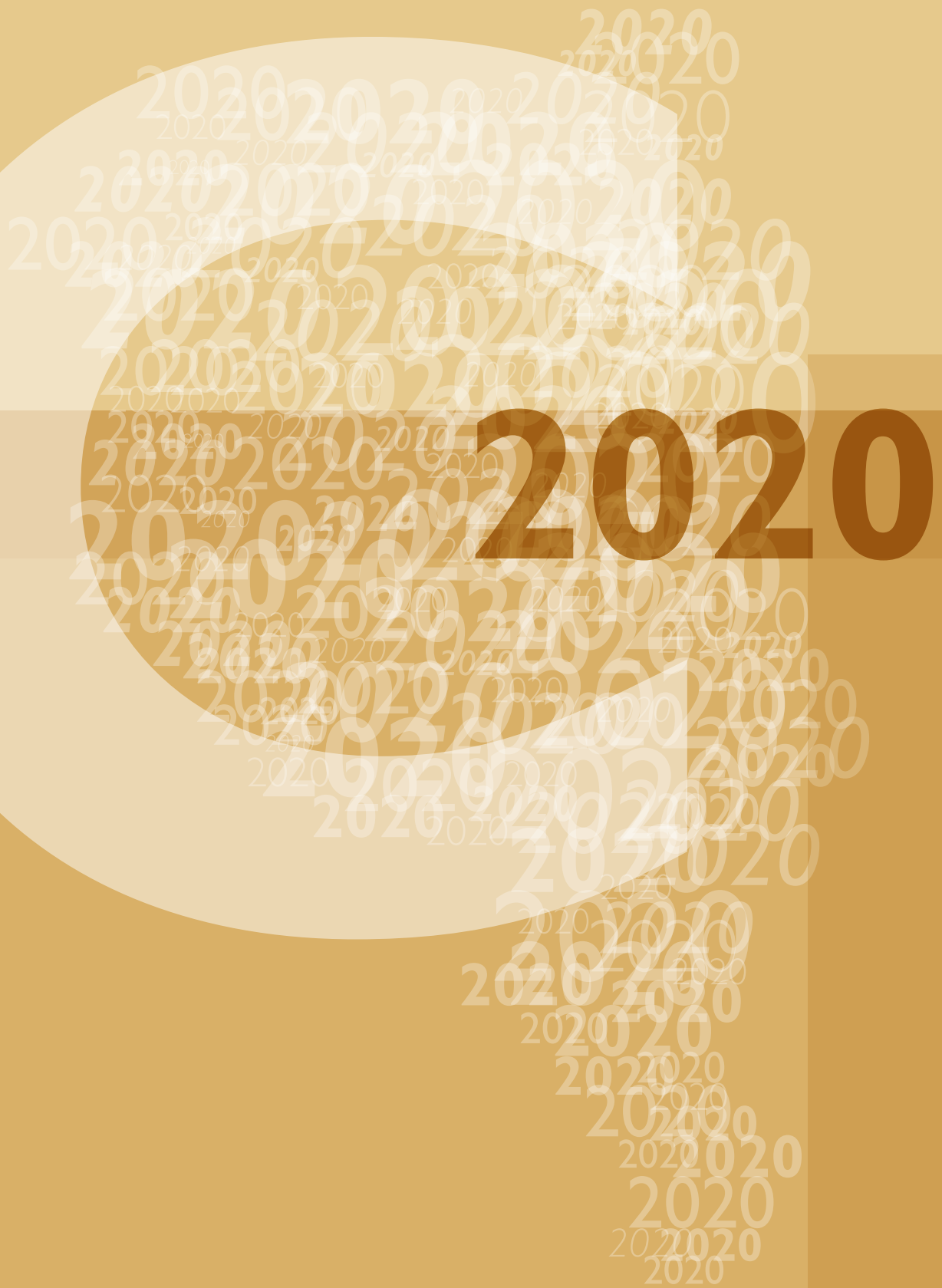


Messaggio n. 7982

Consuntivo 2020

Rapporto d'esercizio



**Messaggio n. 7982
del 14 aprile 2021**

Consuntivo 2020

Rapporto d'esercizio

Impressum

Repubblica e Cantone Ticino
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2021

Riproduzione autorizzata
con la citazione della fonte

Messaggio n. 7982 Consuntivo 2020

Rapporto d'esercizio

Bellinzona, 14 aprile 2021

Presentazione Messaggio

Considerazioni generali

Il consuntivo 2020 chiude con un disavanzo d'esercizio di 165.1 milioni di franchi a fronte di un avanzo preventivato di 4.1 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 48.8 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a -203 milioni di franchi a fronte di -55.9 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Rispetto al preventivo, le spese sono superiori di 13.1 milioni di franchi (+0.3%) mentre i ricavi sono inferiori di 156.1 milioni di franchi (-4%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2020 ammontano a 251.8 milioni di franchi, inferiori di 20.9 milioni di franchi rispetto al preventivo. A seguito del disavanzo d'esercizio, il capitale proprio ritorna in cifre negative e si attesta a -39.6 milioni di franchi (+112.2 milioni di franchi a fine 2019). Il debito pubblico aumenta rispetto all'anno precedente, superando la soglia di 2.1 miliardi.

Il consuntivo 2020 è influenzato in modo importante dagli effetti della pandemia di COVID-19 sia sul fronte delle entrate sia su quello delle spese. Un elemento fortemente caratterizzante il consuntivo 2020 è lo stato di incertezza che ancora permane per quanto concerne gli effetti della pandemia sull'economia cantonale e quindi sui risultati del consuntivo 2020. Questo vale in particolare per i ricavi fiscali, che, in ragione del principio della contabilizzazione per competenza, devono essere stimati anche in sede di consuntivo. Allo stato attuale, è appena iniziata la procedura di tassazione 2020. La valutazione dei gettiti di competenza 2020 non si basa quindi sui dati accertati, ma sul modello previsionale consolidato negli anni che considera la variazione del PIL quale fattore di crescita del gettito da un anno all'altro. Per la valutazione dei gettiti di competenza del 2020 è stata considerata una riduzione del PIL sull'anno del -3.7% come indicato dalle stime di BAK Economics di aprile 2021; ricordiamo che in sede di preventivo il fattore di crescita considerato era del +2%. Si tratta quindi di una differenza del 5.7% che determina una riduzione consistente del gettito a consuntivo rispetto a quello previsto nel preventivo. Per quanto riguarda la sensibilità del gettito alla variazione del PIL nel modello di stima in uso per le valutazioni dei gettiti, si stima che al variare di 1 punto percentuale del PIL nominale, vi sia una variazione del gettito tra i 13 e i 14 milioni di franchi. L'incertezza sul fronte

economico che ancora permane per quanto riguarda l'andamento economico effettivo del 2020 rende quindi incerta la valutazione dei gettiti, che potranno quindi subire delle variazioni in ragione dei prossimi aggiornamenti del PIL da parte di BAK Economics.

Sul fronte delle spese, il consuntivo 2020 registra un aumento rispetto al preventivo di 13.1 milioni di franchi; rispetto al consuntivo 2019 la crescita è di 183 milioni di franchi. L'aumento delle spese rispetto al preventivo è influenzato dagli oneri che il Cantone ha dovuto assumere per far fronte alla pandemia COVID-19, in particolare nell'ambito ospedaliero, per assicurare le necessarie misure sanitarie e di protezione della popolazione e dell'amministrazione e per il sostegno ai settori economici particolarmente colpiti dalla Pandemia: globalmente le spese supplementari generate da questa situazione eccezionale sono quantificate a 89.1 milioni di franchi; per i dettagli si veda lo specifico capitolo. Senza queste spese aggiuntive, il consuntivo 2020 avrebbe chiuso con una minore spesa rispetto al preventivo di 76 milioni di franchi nonostante maggiori costi per il personale di 14.7 milioni di franchi, conseguenti in particolare alla crescita degli stipendi dei docenti, segnatamente nel settore della pedagogia speciale. Le minori spese riguardano in particolare le spese per beni e servizi (-20.8 milioni di franchi) e i contributi ad enti pubblici e terzi, che, senza considerare i maggiori costi per le ospedalizzazioni e per il sostegno ai settori economici particolarmente colpiti dalla Pandemia, sarebbero stati inferiori rispetto al preventivo (complessivamente - 54 milioni di franchi).

Il consuntivo 2020 registra minori ricavi rispetto al preventivo di 156.1 milioni di franchi. L'incidenza su questo fronte della pandemia è stata particolarmente importante e riguarda sia le imposte, sia tasse varie sia le multe; l'impatto complessivo sui ricavi conseguente alla crisi in atto è stato valutato dall'Amministrazione in 132.6 milioni di franchi, come spiegato in dettaglio nel seguito del messaggio. Rileviamo che in questo valore, per quanto concerne i gettiti fiscali, è considerato solamente il calo ascrivibile alla riduzione del fattore di crescita del PIL per il 2020 (passato da +2% in sede di preventivo a -3.7% in sede di consuntivo) e valutato in 75.8 milioni di franchi. Il calo complessivo dei gettiti di competenza, considerando anche le correzioni delle stime congiunturali per il Cantone relative agli anni 2018 e 2019 e la decisione del Gran Consiglio di ridurre di un ulteriore punto

percentuale il coefficiente cantonale d'imposta (non considerata nel preventivo 2020), è maggiore e si attesta a 155.7 milioni di franchi. Oltre alla riduzione del gettito delle imposte, segnaliamo il calo di 43.8 milioni dei ricavi per tasse, a causa principalmente della mancata entrata in vigore, anche nel 2020, della tassa di collegamento (-18 milioni di franchi), la riduzione dei ricavi da trasferimento conseguenti soprattutto alla riduzione delle corrispettive voci di spesa, in particolare nei settori dell'assistenza, dell'asilo e dei trasporti (complessivamente - 18.4 milioni di franchi), e la diminuzione della quota sull'imposta preventiva (-17.9 milioni di franchi). Ad attenuare in parte la riduzione dei ricavi, segnaliamo una crescita importante della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS) che, grazie ad una distribuzione supplementare di utili decisa dalla BNS il 28 febbraio 2020, ammonta a 110.7 milioni di franchi, con un incremento di 82.5 milioni rispetto al dato preventivato.

Complessivamente, gli effetti della pandemia hanno quindi comportato un peggioramento del risultato d'esercizio per circa 221.7 milioni di franchi nel 2020, parzialmente attenuato dall'aumento della quota sugli utili della BNS per 82.5 milioni di franchi. La rottura rappresentata dal consuntivo 2020 rispetto ai risultati soddisfacenti degli ultimi 3 anni, pur essendo determinata da una situazione eccezionale, avrà con tutta probabilità un impatto anche nei prossimi anni come mostrano i dati aggiornati di piano finanziario presentati unitamente al preventivo 2021 lo scorso autunno. Sebbene la situazione sia ancora molto incerta, in particolare per quanto riguarda l'andamento economico e conseguentemente le entrate fiscali,

difficilmente si potrà assistere a un recupero nel corto-medio termine delle perdite subite nel 2020 e previste nel 2021. In questo senso, una prima verifica potrà essere effettuata nell'ambito del preventivo 2022 e dell'aggiornamento del piano finanziario, che dovranno essere elaborati su basi aggiornate.

La solidità finanziaria costruita con fatica in questi ultimi anni permette in parte di far fronte alla situazione negativa che emerge dal consuntivo 2020 e dal preventivo 2021. Se temporaneamente un peggioramento del capitale proprio e un aumento del debito pubblico sono inevitabili, non sarà tuttavia possibile sostenere nel medio termine e in modo duraturo risultati negativi come quello del 2020. Dovrà quindi essere scongiurata nel medio termine una divaricazione tra entrate e uscite, condizione imprescindibile per mantenere la progettualità dell'azione politica. Questo potrebbe richiedere un intervento attivo per riportare le finanze su un binario di equilibrio, prestando anche attenzione alla sopportabilità degli eventuali interventi da parte della collettività e delle istituzioni.

Le incognite sono molte, ragione per la quale sarà importante mantenere monitorata la situazione nell'ambito di un dialogo costante tra Consiglio di Stato e Parlamento.

Indice

Informazioni consolidate

Dati finanziari riassuntivi	9
Indicatori	47
Conclusioni	57
Atti legislativi	60

Informazioni dettagliate

Allegato di bilancio	63
Scostamenti	79

Informazioni dettagliate per schede funzionali

Schede	87
--------	----

Informazioni complementari

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	210
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento lavori	220
Supplementi di credito	222
Ratifica superamenti crediti al 31.12.2020	227

Dati finanziari riassuntivi

Risultato d'esercizio e risultato totale	10
Freno al disavanzo	12
Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali	13
Conto economico	15
Ricavi fiscali	21
Conto degli investimenti	27
Impatto della pandemia di Covid-19 sulle finanze cantonali	35
Bilancio	37
Conto dei flussi dei mezzi liquidi	39
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	40
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	41

Risultato d'esercizio e risultato totale

Importi in milioni di CHF	C2019	P2020	C2020	Var C20 - P20
Conto economico				
Uscite correnti	3'200.2	3'361.5	3'372.4	10.9
Ammortamenti, rettifiche di valore e vers. a fondi	212.4	216.4	224.1	7.7
Spese correnti	3'412.6	3'577.9	3'596.5	18.6
Altre poste straordinarie e versamenti a cap. proprio	0.5	-	0.1	0.1
Riversamenti contribuiti da terzi	147.4	147.6	147.0	-0.6
Addebiti interni	204.2	209.1	204.1	-5.0
Totale spese	3'764.7	3'934.6	3'947.7	13.1
Entrate correnti	3'469.5	3'578.3	3'418.7	-159.6
Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi	3.7	3.8	12.7	8.9
Ricavi correnti	3'473.2	3'582.1	3'431.4	-150.7
Altre poste straordinarie e prelievi da cap. proprio	0.2	-	0.1	0.1
Contributi da riversare	147.4	147.6	147.0	-0.6
Accrediti interni	204.2	209.1	204.1	-5.0
Totale ricavi	3'825.0	3'938.8	3'782.6	-156.1
Risultato d'esercizio	60.3	4.1	-165.1	-169.2
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti	390.1	416.0	370.9	-45.2
Entrate per investimenti	119.8	143.3	119.1	-24.3
Investimenti netti	270.3	272.7	251.8	-20.9
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	193.0	197.7	191.8	-6.0
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	16.1	14.9	22.1	7.2
Risultato d'esercizio	60.3	4.1	-165.1	-169.2
Autofinanziamento	269.3	216.8	48.8	-168.0
Risultato totale	-1.0	-55.9	-203.0	-147.1
Autofinanziamento	269.3	216.8	48.8	-168.0
Investimenti netti	270.3	272.7	251.8	-20.9
Grado di autofinanziamento (%)	99.6	79.5	19.4	-60.1

Il consuntivo 2020 chiude con un disavanzo d'esercizio di 165.1 milioni di franchi a fronte di un avanzo preventivato di 4.1 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 48.8 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a -203 milioni di franchi a fronte di -55.9 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Rispetto al preventivo, le spese sono superiori di 13.1 milioni di franchi (+0.3%) mentre i ricavi sono inferiori di 156.1 milioni di franchi (-4%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2020 ammontano a 251.8 milioni di franchi, inferiori di 20.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2020.

I ricavi sono risultati inferiori al preventivo per 156.1 milioni di franchi, principalmente a seguito della diminuzione dei ricavi fiscali per 144.9 milioni (75.8 milioni dei quali dovuti alla sola contrazione del PIL 2020 originata dalla crisi pandemica in corso). Si riducono inoltre di 43.8 milioni i ricavi per tasse, a causa principalmente della mancata entrata in vigore, anche nel 2020, della tassa di collegamento e degli effetti della pandemia che ha comportato minori entrate per tasse per ca. 19 milioni di franchi e di 50.5

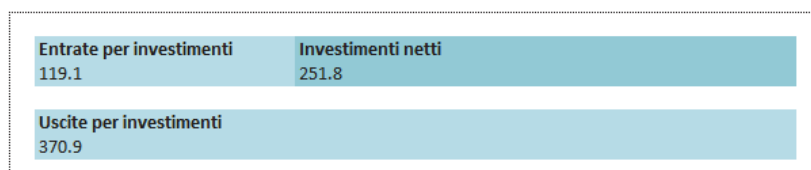
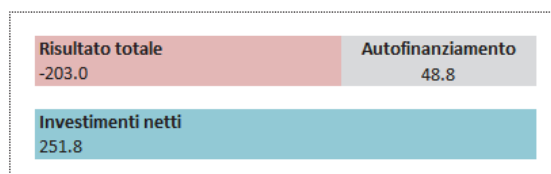
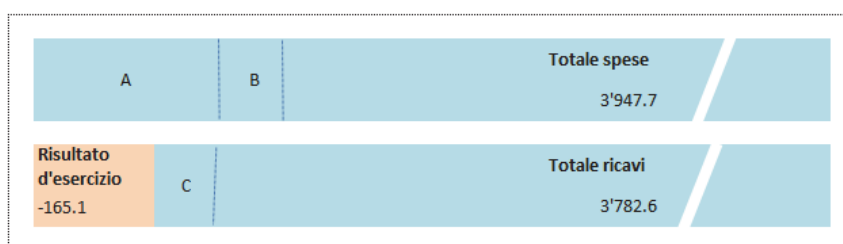
milioni di franchi ricavi da trasferimento conseguenti soprattutto alla riduzione delle corrispettive voci di spesa, in particolare nei settori dell'assistenza, dell'asilo e dei trasporti, e alla diminuzione della quota sull'imposta preventiva. Si assiste d'altro canto ad una crescita delle regalie a seguito della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS) che, grazie ad una distribuzione straordinaria di utili in ragione del livello della riserva cumulata per future ripartizioni, ammonta a 110.7 milioni di franchi, con un incremento di 82.5 milioni rispetto al dato preventivato.

A concorrere al peggioramento del risultato ha contribuito anche la maggior spesa rispetto al preventivo di 13.1 milioni di franchi causata principalmente da un incremento di 36.9 milioni delle spese di trasferimento, a seguito soprattutto delle conseguenze della pandemia di COVID-19, che ha comportato un aumento delle spese per ospedalizzazioni nel Cantone e la contabilizzazione dei contributi per i casi di rigore per sostenere le imprese attive nei settori più colpiti. Crescono poi di complessivi 14.7 milioni le spese del personale, conseguentemente alla crescita degli stipendi dei docenti in particolare nel settore della pedagogia speciale. Si riducono d'altro canto di 20.8 milioni di

franchi le spese per beni e servizi, attestandosi di poco al di sotto della spesa del 2019. Ad incidere su questa riduzione, nonostante alcuni aumenti per le misure di protezione applicate all'interno dell'Amministrazione cantonale (per esempio acquisto di materiale sanitario e protettivo e posa di separazioni in plexiglas), segnaliamo minori spese per 3.5 milioni per il servizio spazzaneve, lo spandimento di sale e ghiaia e il sale antigelo, -3.2 milioni per il trasporto allievi delle scuole medie e delle scuole speciali, -2.1 milioni di franchi per le perdite e condoni su imposte (al netto delle variazioni del delcredere), -2 milioni per le spese di manutenzione stradale e delle pavimentazioni, -1.8 milioni di franchi sia per le spese per attività didattiche

e culturali nelle scuole sia per gli onorari e spese per consulenze incarichi e perizie, e delle riduzioni minori che hanno toccato molti centri di costo, in parte dovute alla chiusura temporanea delle attività. In rapporto al consuntivo 2019 la spesa complessiva del Cantone è cresciuta di circa 183 milioni di franchi.

L'esercizio 2020 chiude nel rispetto del vincolo finanziario (freno al disavanzo) entrato in vigore nel 2015 in quanto il conto di compensazione registra un saldo inferiore al limite del 9% dei ricavi correnti. Il debito pubblico supera i 2.1 miliardi di franchi mentre il capitale proprio è pari a -39.6 milioni di franchi.



- A Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 191.8 milioni di franchi
 B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 26.1 milioni di franchi
 C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 4 milioni di franchi

Con l'ausilio di una rappresentazione grafica viene illustrata la modalità con la quale si determina il risultato totale e l'autofinanziamento. La differenza tra spese e ricavi definisce il risultato d'esercizio del Cantone (disavanzo di 165.1 milioni per il 2020). L'autofinanziamento è di 48.8 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi (comprensivi degli ammortamenti ordinari sui contributi per investimenti) pari a 191.8 milioni di

franchi e dai versamenti e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 22.1 milioni di franchi (risultanti da 26.1 milioni di versamenti al netto di 4 milioni di prelevamenti). Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si determina un disavanzo totale di -203 milioni di franchi, rispetto al disavanzo totale di -55.9 milioni di franchi del preventivo 2020.

Freno al disavanzo

Importi in milioni di franchi	C2019	C2020
Verifica rispetto del vincolo di bilancio		
Ricavi per calcolo (*)	3'469.7	3'427.7
Risultato d'esercizio	60.3	-165.1
Conto di compensazione	139.9	-25.2
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-312.3	-308.5
Rispetto del vincolo	SI	SI

(*) Nel calcolo sono inclusi tutti i ricavi ad eccezione dei gruppi 45, 47 e 49.

Il freno ai disavanzi pubblici, il cui principio è stato inserito nella Costituzione cantonale, prevede all'articolo 31 lett. c della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato che il risultato di gestione corrente sia registrato in un conto di compensazione e che i disavanzi di tale conto vengano compensati entro un periodo di quattro anni, qualora superassero complessivamente la soglia stabilita del 9%. Secondo l'articolo 31 lett. d il disavanzo del conto di compensazione non può infatti eccedere il 9% dei ricavi correnti. La tabella verifica il rispetto del vincolo di bilancio, entrato in vigore a partire dal 2015, con particolare riferimento alla soglia massima di disavanzo ammissibile.

Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Nel 2020 l'andamento economico globale è stato profondamente influenzato dalla pandemia e dalle conseguenti misure di contenimento introdotte. In estrema sintesi, a livello nazionale e cantonale, queste misure hanno visto delle forti limitazioni alle attività economiche in concomitanza con le due ondate pandemiche: dalle chiusure generalizzate alla fine del primo trimestre si è passati a una graduale riapertura nel corso del secondo trimestre, per finire con delle nuove chiusure, più mirate, introdotte a cavallo tra il terzo e il quarto trimestre.

Focalizzando l'analisi sugli aspetti economici, in Svizzera, nel 2020 si è registrato l'inizio di una fase recessiva contraddistinta da tassi di crescita del prodotto interno lordo negativi. Tassi che nel nostro Paese sono arrivati nel secondo trimestre al -8,0% su base annua, mentre, nei trimestri successivi la situazione è progressivamente migliorata e la distanza rispetto all'anno precedente è diminuita arrivando a -1,4% nel terzo trimestre e a -1,6% nel quarto trimestre. Rispetto al 2019 il PIL svizzero è così diminuito del 2,9%. A titolo di paragone, secondo i dati diffusi a inizio marzo dall'OCSE, in Germania il calo è stato del -4,2%, in Italia del -7,2%, nella Zona euro del -6,0% e negli Stati Uniti del -2,6%. Le previsioni sono andate migliorando nel corso dell'anno, a giugno la Seco e il gruppo di esperti della Confederazione immaginavano un calo molto più forte e pari a -6,7%. Anche a livello internazionale le previsioni di giugno erano decisamente peggiori, ad esempio ci si aspettava un calo del -10,0% in Italia e del -8,5% negli Stati Uniti.

Le misure di contenimento del virus hanno colpito in maniera diversa le attività economiche, tra quelle maggiormente toccate si ritrovano le attività del turismo e della ristorazione così come le attività legate all'arte e all'intrattenimento. Secondo l'ottica dei consumi si evidenzia un calo sia nei consumi privati che negli investimenti delle imprese in beni di equipaggiamento.

Finora, grazie alle molteplici misure di sostegno, la crisi economica in corso ha impattato in modo relativamente marginale il mercato del lavoro, anche se l'evoluzione di vari indicatori è già tendenzialmente negativa. Tra il 2019 e il 2020 il tasso di crescita degli impieghi è sceso da 1,6% a 0,1%, quello delle persone occupate da 0,7% a -0,3%. I primi indizi di peggioramento si ritrovano nei dati inerenti la disoccupazione: il tasso dei disoccupati iscritti è salito a livello nazionale da 2,3% a 3,1%, quello dei disoccupati ai sensi dell'ILO è passato da 4,4% a 4,8%. Secondo le prime stime del BAK anche in Ticino il livello del PIL è diminuito del 3,6% in termini reali nel corso del 2020 (-3,7% in termini nominali); il dato potrebbe ancora subire delle correzioni nei prossimi mesi rimanendo comunque inferiore a quanto atteso a livello nazionale.

Per quanto concerne il mercato del lavoro, nel corso del 2020, con l'esplosione della crisi socio-sanitaria, il contesto già fragile del 2019 è peggiorato, ma - grazie all'introduzione di varie misure di aiuto - non drasticamente. Da una parte anche a livello cantonale si misura una riduzione degli impieghi, il cui tasso di crescita è sceso da 1,5% a -1,2%. Questa diminuzione di posti di lavoro per ora non intacca il numero degli occupati, anzi sul fronte dell'occupazione emerge un calo meno forte e da -1,6% si è risaliti a -0,6%. Situazione critica, ma ancora delimitata, che si ritrova anche osservando le cifre cantonali della disoccupazione: sempre dal confronto tra 2019 e 2020 emerge che il tasso dei disoccupati iscritti sale da 2,8% a 3,6%, mentre quello dei disoccupati ai sensi dell'ILO scende da 6,8% a 6,5%. Occorre però rimanere molto prudenti nella lettura di questi dati, la diminuzione dei disoccupati ai sensi dell'ILO non significa infatti solo un aumento dei passaggi da disoccupato a occupato. È infatti ipotizzabile che dietro a queste cifre in calo possa anche influire una crescita delle transizioni da disoccupato a inattivo (o da occupato direttamente a inattivo).

	2019				2020				2020	Previsioni ¹	
	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim		2021	2022
Variazioni in % rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente											
PIL reale											
Svizzera (SECO, 26.02.2021)	1.0	0.5	1.3	1.6	-0.4	-8.0	-1.4	-1.6	-2.9	3.0	3.3
Ticino (BAK, 13.04.2021)									-3.6	3.1	3.3
Importazioni (AFD)²											
Svizzera	1.8	-0.8	5.0	0.8	-4.5	-21.8	-10.6	-7.8	-11.2	7.1	4.6
Ticino	11.1	0.2	40.4	10.3							
Esportazioni (AFD)²											
Svizzera	5.3	2.4	9.1	-0.7	1.3	-17.9	-8.0	-3.5	-7.0	6.8	5.5
Ticino	-7.5	-5.8	1.7	-23.9							
Addetti ETP (STATIMP)											
Svizzera	1.8	1.6	1.5	1.4	0.8	-0.2	-0.1	-0.3	0.1	0.3	1.5
Ticino	1.6	1.6	1.7	1.1	-0.3	-1.9	-1.3	-1.4	-1.2		
Occupati (SPO)											
Svizzera	0.9	1.1	0.2	0.7	1.1	-1.6	-0.4	0.0	-0.3		
Ticino	-1.3	-0.7	-3.8	-0.6	0.6	-3.4	-1.1	1.4	-0.6		
Tasso di disoccupazione											
Iscritti URC (Seco)											
Svizzera	2.6	2.2	2.1	2.3	2.7	3.3	3.2	3.4	3.1	3.3	3.0
Ticino	3.2	2.5	2.4	3.0	3.5	3.8	3.4	3.6	3.6		
Definizione ILO (Rifos)											
Svizzera	4.9	4.2	4.6	3.9	4.5	4.6	5.3	4.9	4.8	5.2	4.8
Ticino	7.7	5.5	8.1	6.1	5.6	6.5	7.3	6.8	6.5		

Fonti: indicate tra parentesi, elaborazione Ustat, Giubiasco.

¹ Tutte le previsioni sono formulate dagli esperti della Seco (marzo 2021) ad eccezione del PIL Ticino, formulate dal BAK (aprile 2021), e del tasso di disoccupazione ILO, formulate dall'ILO (marzo 2021).

² Esclusi i metalli e le pietre preziose come pure gli oggetti d'arte e d'antichità.

Conto economico

Importi in milioni di CHF	C2019	P2020	C2020	Var C20 - P20
Conto economico scalare				
Spese per il personale	1'048.8	1'061.0	1'075.7	14.7
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	301.7	318.6	297.9	-20.8
Ammortamenti beni amministrativi	101.9	108.2	93.3	-14.9
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	19.4	18.6	26.0	7.3
Spese di trasferimento	1'914.9	2'041.0	2'077.9	36.9
Riversamento contributi da terzi	147.4	147.6	147.0	-0.6
Spese operative	3'534.2	3'695.2	3'717.8	22.6
Ricavi fiscali	2'022.9	2'054.9	1'910.0	-144.9
Regalie e concessioni	172.3	144.9	228.0	83.1
Ricavi per tasse	273.0	292.8	249.0	-43.8
Diversi ricavi	25.3	16.1	11.5	-4.6
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	3.7	3.8	3.9	0.1
Ricavi da trasferimento	907.6	1'003.0	952.4	-50.5
Contributi da terzi da riversare	147.4	147.6	147.0	-0.6
Ricavi operativi	3'552.2	3'663.1	3'501.8	-161.2
Risultato operativo	18.0	-32.1	-215.9	-183.8
Spese finanziarie	25.7	30.4	25.8	-4.6
Ricavi finanziari	68.5	66.6	76.6	10.0
Risultato finanziario	42.7	36.2	50.8	14.6
Risultato ordinario	60.7	4.1	-165.1	-169.3
Spese straordinarie	0.6	0.0	0.1	0.1
Ricavi straordinari	0.2	0.0	0.1	0.1
Risultato straordinario	-0.5	0.0	0.0	0.0
Risultato d'esercizio	60.3	4.1	-165.1	-169.2

Spese per il personale: la spesa per il personale è superiore di 14.7 milioni di franchi (+1.4%) rispetto al preventivo 2020 e di 26.9 milioni rispetto al consuntivo 2019 (+2.6%).

La spesa per gli stipendi dei docenti (voce 302) è aumentata di 17.9 milioni di franchi rispetto al preventivo (+5.5%) e di 13 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2019. L'aumento della spesa rispetto al preventivo è dovuto in buona parte alla crescita registrata nell'ambito della Sezione della pedagogia speciale (+6.2 milioni di franchi), sia in relazione al potenziamento dell'amministrazione della Sezione sia in relazione alla crescita degli operatori specializzati. Il restante aumento di spesa è dovuto alla progressiva diffusione delle Unità Scolastiche Differenziate nelle scuole comunali per far fronte ai disagi degli allievi con forti problematiche comportamentali (+1.3 milioni di franchi), all'aumento delle sezioni e all'introduzione di classi per sportivi e di classi inclusive nelle scuole medie (+4.2 milioni di franchi) e all'aumento degli allievi, delle sezioni e delle ore di insegnamento nel

settore della formazione professionale (+6.3 milioni di franchi).

La spesa per gli stipendi del personale amministrativo (voce 301) è inferiore di 6.5 milioni di franchi rispetto al preventivo (-1.3%) e superiore di 14.1 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2019. La minore spesa rispetto al preventivo 2020 è dovuta principalmente all'integrazione dal 1 luglio 2020 dell'Istituto cantonale di patologia (ICP) nell'Ente ospedaliero cantonale (EOC) (-2.6 milioni di franchi) e del posticipo di assunzioni di collaboratori nei settori dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (-1.1 milioni di franchi) e alla riorganizzazione della sezione del sostegno sociale terminata a marzo 2021 (-1 milione di franchi).

Si rileva poi una riduzione complessiva di 2.5 milioni di franchi sulle altre spese per il personale (voce 309), in particolare, nel settore della formazione continua in seguito al rallentamento delle attività dovuto all'avvento della pandemia.

Da ultimo si segnala una riduzione di 2.1 milioni di franchi delle prestazioni del datore di lavoro (voce 306) a seguito soprattutto del numero inferiore di prepensionamenti rispetto a quanto preventivato (-1.2 milioni).

Spese per beni e servizi: le spese per beni e servizi risultano inferiori di 20.8 milioni di franchi (-6.5%) rispetto al preventivo.

Le minori spese più significative sono le seguenti: -3.5 milioni per il servizio spazzaneve, lo spandimento di sale e ghiaia e il sale antigelo, - 3.2 milioni per il trasporto allievi delle scuole medie e delle scuole speciali, -2.1 milioni di franchi per le perdite e condoni su imposte (al netto delle variazioni del delcredere), -2 milioni per le spese di manutenzione stradale e delle pavimentazioni, -1.8 milioni di franchi sia per le spese per attività didattiche e culturali nelle scuole sia per gli onorari e spese per consulenze incarichi e perizie, -1.6 milioni di franchi per le indennità di trasferta, -1.5 milioni di franchi ciascuno per l'imposta sul valore aggiunto delle Strade nazionali e per materiale di laboratorio dell'Istituto cantonale di patologia (ICP), -1.4 milioni di franchi per le spese esecutive dell'Ufficio esazione e condoni, -1.3 milioni ciascuno per alimentari per refezioni e mescite scolastiche e per l'acquisto di licenze e manutenzione programmi e applicativi per la Divisione delle contribuzioni (DdC), -1.1 milioni per onorari per assistenza ad esami di tirocinio. Si registrano poi minori spese di 0.9 milioni per l'acquisto di attrezzature, di 0.8 milioni di franchi sia per l'acquisto di carburante e olio sia per le spese per materiale scolastico e quelle dell'Ufficio dello sport, di 0.7 milioni ciascuno le spese per onorari e consulenze della SPAAS e gli onorari e le spese per la formazione dell'Istituto di formazione continua (IFC) e di 0.5 milioni ciascuno le spese per progetti informatici, per l'organizzazione di Espoprofessioni e la quota TCS su tassa collaudo veicoli. Si registrano poi spese inferiori a 0.5 milioni di franchi rispetto al preventivo su un numero elevato di voci contabili per un totale di 28.8 milioni di franchi.

D'altro canto si segnalano i seguenti aumenti di spesa, in buona parte generate dagli effetti indotti dalla pandemia: organizzazione soccorso emergenza sanitaria (+4.6 milioni), esecuzione di misure penali (+2.5 milioni), acquisto di materiale protettivo (+1.4 milioni), manutenzione ordinaria stabili (+1.3 milioni), acquisto licenze e manutenzione elaborazione centrale e PC (+1.3 milioni), interventi corpi pompieri (+1.3 milioni), spese per ricerche beni culturali (+1 milione), interventi per danni alluvionali (+1 milione), risarcimenti per responsabilità civile (+0.9 milioni), acquisto veicoli Unità territoriale IV (+0.7 milioni), energie alternative (+0.7 milioni), spese per collocamenti e esecuzione pene magistratura dei minorenni (+0.7 milioni) e perdite pene pecuniarie e multe del Ministero pubblico (+0.5 milioni).

Ammortamenti su beni amministrativi materiali ed immateriali: a consuntivo 2020 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 93.3 milioni di franchi, con una riduzione di 14.9 milioni di franchi (-13.8%) rispetto al dato di preventivo e di 8.6 milioni rispetto a quello del 2019 (101.9 milioni di franchi). Rileviamo come i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 9%, applicando la riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013). Lo scorso anno invece era stato applicato il tasso ordinario del 12%.

Per maggiori dettagli in merito agli ammortamenti, si rimanda alla specifica tabella nell'Allegato di bilancio, con il dettaglio sugli investimenti materiali e immateriali come pure sui contributi per investimenti.

Spese finanziarie: le spese finanziarie si riducono rispetto al preventivo da 30.4 a 25.8 milioni di franchi (-4.6 milioni, pari al -15.1%). La riduzione è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-3.6 milioni di franchi), i quali diminuiscono a seguito della strategia attiva di gestione del debito, alla riduzione di 0.8 milioni di franchi dell'accantonamento per perdite su fidejussioni conseguente al relativo adeguamento, alla riduzione di 0.6 milioni di franchi degli interessi su prestiti bancari a breve termine a seguito del perdurare dei bassi tassi d'interesse nonché alla riduzione di 0.5 milioni di franchi degli interessi remuneratori relativi all'imposta cantonale sulle persone fisiche, quest'ultima da ricondurre alla riduzione, operata gradualmente a partire dal 2013, dei tassi d'interesse applicati alle retrocessioni d'imposta.

Si segnala d'altro canto un aumento di 0.8 milioni di franchi delle rivalutazioni di titoli patrimoniali.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: questa voce di spesa cresce di 7.3 milioni di franchi (+39.3%) rispetto al preventivo 2020, principalmente a seguito del versamento di 2.5 milioni di franchi al Fondo Sport Toto, di 2.1 milioni al Fondo Swisslos, di 1.7 milioni al Fondo contributi sostitutivi della Protezione civile, di 1.6 milioni ciascuno al Fondo Strade nazionali e a quello delle energie rinnovabili e di 1.4 milioni di franchi al Fondo per la formazione professionale. D'altro canto si riduce di 1.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2020 il versamento al Fondo di perequazione intercomunale, di 0.8 milioni il versamento al Fondo di livellamento della potenzialità fiscale e di 0.7 milioni quello del Fondo incendi.

Spese di trasferimento: le spese di trasferimento sono superiori di 36.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2020 (+1.8%). La variazione è determinata principalmente dall'aumento di 27.4 milioni di franchi dei contributi a enti pubblici e terzi (voce 363; per i dettagli vedi paragrafo seguente), in crescita rispetto al 2019 di 160.9 milioni, dall'incremento di 10.1 milioni di franchi degli ammortamenti di contributi per

investimenti (voce 366), e dall'incremento di 3.4 milioni delle diverse spese di riversamento (voce 369) a seguito principalmente dell'aumento della quota Stato per computo globale d'imposta, conseguente a tassazioni di dividendi esteri legati a casistiche straordinarie.

A fronte di questi aumenti si segnala una riduzione di 2 milioni dei rimborsi a enti pubblici (voce 361) a seguito principalmente dei rimborsi a Comuni e guardie di confine per multe (-0.5 milioni) e di rimborsi alla Confederazione in diversi ambiti e una

diminuzione di 1.3 milioni delle quote di ricavo destinate a terzi (voce 360) in relazione a una minor quota riversata ai Comuni sull'imposta immobiliare delle persone giuridiche di 1.2 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Si riducono poi di 1.2 milioni di franchi le rettifiche di valore sui prestiti amministrativi (voce 364) conseguenti a scioglimenti di rettifiche di valore intervenuti nel 2020.

Importi in milioni di CHF	C2019	P2020	C2020	Var C20 - P20
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	2.2	2.8	1.5	-1.3
361 - Rimborsi a enti pubblici	7.4	7.2	5.2	-2.0
362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri	75.1	75.8	76.2	0.4
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'730.5	1'864.0	1'891.4	27.4
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.	0.3	1.1	-0.1	-1.2
365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.	0.0	0.0	0.0	0.0
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	90.8	88.5	98.6	10.1
369 - Diverse spese di riversamento	8.7	1.7	5.1	3.4
Totale spese di trasferimento	1'914.9	2'041.0	2'077.9	36.9

Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363): complessivamente i contributi a enti pubblici e a terzi aumentano di 27.4 milioni di franchi. Questo aumento è determinato principalmente dai contributi supplementari previsti per il settore ospedaliero (+60 milioni di franchi) e dai contributi per casi di rigore (+21.4 milioni di franchi). Senza queste spese, generate dalla pandemia in corso, i contributi a enti pubblici e a terzi sarebbero stati inferiori rispetto al preventivo 2020 di 54 milioni di franchi.

Le maggiori variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo 2020 sono presentate di seguito per Dipartimento e settore d'intervento.

Dipartimento della sanità e della socialità

La Riforma sociale cantonale (M7726 del 16.10.2019), accolta dal Parlamento nella primavera del 2020, è entrata in vigore nella quasi totalità delle misure solo a partire dal 2021 scaturendo rispetto al preventivo una minore spesa.

La spesa inerente la partecipazione al premio dell'assicurazione malattia si riduce di 6.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2020, in conseguenza del minor incremento dei premi rispetto a quanto considerato a preventivo.

La spesa per la riduzione del premio dell'assicurazione malattia per i beneficiari di PC AVS/AI è inferiore al preventivo per 5.2 milioni di franchi a seguito principalmente dei premi forfettari per i beneficiari di PC AVS/AI, stabiliti dall'autorità federale, che sono risultati inferiori a quelli preventivati.

La variazione dei contributi assicurativi per insolventi (+1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2020) è riconducibile all'evoluzione riscontrata dalla spesa, che è risultata superiore a quanto previsto.

Si rileva un contenimento della spesa per prestazioni assistenziali dovuto principalmente a una sostanziale stabilizzazione del numero dei beneficiari rispetto a quanto stimato in sede di preventivo (-10.4 milioni di franchi) e ad un rallentamento delle attività connesse al reinserimento socio-professionale dei beneficiari a causa della situazione sanitaria particolare (-3.9 milioni di franchi.)

La spesa per i contributi legati al settore dell'asilo si riduce di 11.8 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito di un minore afflusso di persone (richiedenti l'asilo e rifugiati) rispetto alle attese.

I contributi agli istituti per invalidi sono superiori di 3.9 milioni di franchi rispetto al preventivo, quelli alle case per anziani di 1.6 milioni di franchi e quelli per le attività di sostegno alle famiglie di 1.2 milioni di franchi a causa delle spese sostenute dagli enti e dai servizi finanziati in relazione alla pandemia da Coronavirus.

I contributi per misure di politica sociale e familiare si riducono 3.6 milioni di franchi nel settore famiglie e giovani e di 1.3 milioni di franchi nel settore anziani a seguito del fatto che le misure sociali previste dalla riforma fiscale e sociale non sono ancora giunte a regime.

I contributi per ospedalizzazioni nel Cantone aumentano di 58.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2020 raggiungendo l'importo di 406.5 milioni di franchi in conseguenza di un anticipo per 13.2 milioni di franchi e un accantonamento di 46.8 milioni di franchi in vista dell'indennizzo dei maggiori costi e dei minori introiti causati dalla pandemia agli istituti ospedalieri, ancora in fase di valutazione. Tenuto conto dell'impatto della pandemia (60 milioni

di franchi) sull'attività ordinaria sono stati spesi 1.1 milioni di franchi in meno rispetto al preventivo.

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori Cantone nel 2020 è stato di 33 milioni di franchi lordi, dai quali devono essere dedotti 3 milioni di franchi di ricavi per la correzione di fatture che fino al 2019 erano contabilizzati direttamente in diminuzione dei contributi versati, a fronte di un preventivo di 27.3 milioni di franchi (+2.7 milioni) a seguito del ricovero di casi molto onerosi.

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

I contributi ai Comuni per docenti di scuola elementare comunale sono inferiori di 1.4 milioni di franchi rispetto al preventivo nonostante il numero sostanzialmente stabile di sezioni. La diminuzione è quindi da ascrivere ai docenti pensionati che sono stati sostituiti con personale più giovane con conseguente riduzione dell'onere finanziario; il contributo forfettario per Sezione è infatti determinato dal Consiglio di Stato ogni anno con un Decreto esecutivo e si basa sul numero di Sezioni e sugli stipendi lordi dei docenti pagati dai Comuni.

I contributi per i costi d'infrastruttura della SUPSI sono superiori di 1.2 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito del ritardo causato dalla pandemia della messa in funzione nel nuovo campus USI-SUPSI a Lugano Viganello e del conseguente prolungo della permanenza in affitto nelle sedi originarie.

Dipartimento del territorio

Si registra una riduzione dei contributi alle imprese di trasporto per 6.5 milioni di franchi rispetto al preventivo, grazie alla procedura di negoziazione delle offerte che ha permesso un contenimento delle indennità versate alle aziende a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti per l'offerta di trasporto pubblico e alla conferma della Confederazione di aumentare di 5.4 milioni di franchi la quota a suo carico. La pandemia, nonostante la riduzione dei passeggeri e degli introiti delle imprese di trasporto, non ha avuto effetto sui contributi del Cantone per il trasporto pubblico in quanto la legge federale sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi COVID-19 approvata dalle Camere federali il 25 settembre 2020 prevede che i committenti indennizzano le aziende di trasporto per le perdite confermate dopo lo scioglimento delle riserve speciali previste dalla Legge federale sul trasporto di viaggiatori.

Dipartimento delle finanze e dell'economia

La Confederazione ha sviluppato lo strumento dei casi di rigore per sostenere le imprese attive nei settori più colpiti dalla pandemia, demandandone l'attuazione e il co-finanziamento ai Cantoni (art. 12 legge COVID-

19). Con messaggio no. 7948 del 23 dicembre 2020, approvato dal Gran Consiglio il 25 gennaio 2021, è stato quindi definito il programma cantonale. Per l'anno 2020 sono stati contabilizzati e accantonati contributi per casi di rigore per 21.4 milioni di franchi.

I contributi cantonali per le politiche del mercato del lavoro si riducono di 1 milione di franchi rispetto al preventivo a seguito della pandemia che ha comportato un rallentamento dell'assegnazione di utenti USSI a beneficio delle misure di sostegno all'inserimento nel mercato del lavoro.

I contributi ai Comuni per la riforma fiscale ammontano a 13.5 milioni di franchi (+4.5 milioni rispetto al preventivo), in conseguenza dell'approvazione da parte del Gran Consiglio dell'emendamento al Messaggio no. 7684 sulla riforma fiscale.

Ricavi fiscali: rispetto al preventivo 2020 i ricavi fiscali si riducono di 144.9 milioni di franchi (-7%) per i motivi illustrati nello specifico capitolo.

Regalie e concessioni: l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+83.1 milioni di franchi, pari al 57.4%) è dovuto soprattutto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS) che, grazie ad una distribuzione straordinaria di utili in ragione del livello della riserva cumulata per future ripartizioni, ammonta a 110.7 milioni di franchi (+82.5 milioni di franchi rispetto al preventivo). Si rilevano inoltre maggiori entrate di 2 milioni di franchi per le tasse di utilizzazione delle acque in conseguenza dell'aumento dei parametri idrologici (portata utilizzabile) alla base del calcolo del canone d'acqua per il periodo 2020-2024. D'altro canto si riducono di 1.2 milioni di franchi le tasse per le concessioni delle aree di servizio che a causa della pandemia e delle restrizioni imposte sono state inferiori ai valori preventivati. Sempre a causa della pandemia si riducono poi di 0.6 milioni le tasse degli esercizi pubblici.

Ricavi per tasse: la riduzione di questo gruppo di ricavi rispetto al preventivo 2020 (-43.8 milioni di franchi, pari al -15%) è principalmente dovuta al mancato incasso della tassa di collegamento, preventivato a 18 milioni di franchi, la cui entrata in vigore è prevista non prima del 1 gennaio 2022.

Il trasferimento, a partire dal 1 luglio 2020, dell'istituto cantonale di patologia (ICP) ha comportato una riduzione dei ricavi da analisi isto-citologiche di 6.1 milioni di franchi, parzialmente attenuata da un aumento dei ricavi da vendita di mobili e attrezzature per 1.9 milioni.

Si riducono poi di 3.4 milioni di franchi i recuperi di spese della Commissione legge acquisto fondi esteri e di 2.5 milioni di franchi le tasse d'utilizzazione della discarica di Stabio.

La pandemia di Coronavirus ha poi avuto, come indicato nell'apposito capitolo, un impatto in particolare sulle seguenti voci di ricavo: entrate nell'ambito della formazione professionale (-5.7 milioni), multe di circolazione (-5.1 milioni), tasse per collaudo veicoli (-2.7 milioni), tasse uffici esecuzione e fallimenti (-2 milioni) e tasse servizio immatricolazioni (-1.4 milioni).

A fronte di queste riduzioni si evidenziano i seguenti aumenti: +3 milioni di franchi dei recuperi per ospedalizzazioni fuori Cantone per la correzione di fatture che fino al 2019 erano contabilizzate direttamente in diminuzione dei contributi versati e +1 milione di recuperi per ospedalizzazioni nel Cantone a seguito di recuperi di contributo globale versato agli ospedali del Cantone nel 2019. Aumentano poi di 1.3 milioni le tasse di giustizia delle preture, di 1.2 milioni i recuperi di spesa di assistenza da beneficiari e di 1.1 milioni i recuperi da assicurazione RC dello Stato.

Il resto degli scostamenti di questo gruppo di ricavo è suddiviso su un ampio numero di conti.

Ricavi diversi: la riduzione di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (-4.6 milioni di franchi, pari al -28.6%) è dovuta in particolar modo alla pandemia e alla conseguente temporanea chiusura delle mense scolastiche che ha portato ad una riduzione delle entrate da buoni pasto della refezione statale (-1.4

milioni), dei ricavi delle mescite scolastiche (-1.1 milioni) come pure dei ricavi da ristorazione del Ristorante Castelgrande (-0.6 milioni). Si riducono poi di 1 milione di franchi i recuperi dei contributi cantonali per le politiche del mercato del lavoro e di 0.6 milioni di franchi le devoluzioni allo Stato di competenza del Ministero pubblico.

D'altro canto aumentano di 0.5 milioni di franchi le devoluzioni allo Stato di competenza della Divisione della giustizia.

Ricavi finanziari: i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2020 di 10 milioni di franchi (+15%). L'aumento è da ricondurre alle rettifiche di valore intercorse nel 2020 sui beni patrimoniali riguardanti i terreni (+6.5 milioni) come pure gli altri titoli patrimoniali (+1.4 milioni) e le azioni (+0.8 milioni).

Crescono poi gli altri ricavi finanziari di 1.4 milioni di franchi quale conseguenza degli interessi su prestiti a corto termine.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: questa voce di ricavo è sostanzialmente allineata al preventivo (+0.1 milioni di franchi).

Importi in milioni di CHF	C2019	P2020	C2020	Var C20 - P20
460 - Quote di ricavo	207.7	240.9	218.7	-22.2
461 - Rimborsi di enti pubblici	54.1	64.1	52.8	-11.3
462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri	119.9	124.8	123.6	-1.2
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	524.9	572.5	556.9	-15.6
469 - Altri ricavi da riversare	1.0	0.6	0.4	-0.2
Totale spese di trasferimento	907.6	1'003.0	952.4	-50.5

Ricavi da trasferimento: i ricavi da trasferimento sono inferiori di 50.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2020 (-5.3%).

La riduzione è dovuta principalmente alle quote di ricavo (voce 460) che diminuiscono di 22.2 milioni rispetto al preventivo a seguito principalmente della quota sull'imposta preventiva (-17.9 milioni), della partecipazione al dazio federale sui carburanti (-2.5 milioni) e della partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante (-1.5 milioni). Le varie voci di ricavo che fanno riferimento all'imposta federale diretta complessivamente si riducono di 0.8 milioni di franchi. Per quanto attiene all'imposta preventiva si precisa come si tratta di un'imposta di competenza della Confederazione che presenta un'evoluzione volatile e non prevedibile. Negli ultimi due anni i ricavi di questa voce avevano ampiamente superato l'importo di preventivo.

Si riducono poi di 15.6 milioni di franchi i contributi di enti pubblici e terzi (voce 463, per i dettagli vedi paragrafo successivo).

I rimborsi di enti pubblici (voce 461) sono inferiori di 11.3 milioni di franchi rispetto al preventivo, a seguito in particolare della riduzione dei rimborsi della Confederazione nell'ambito dei richiedenti l'asilo e dei rifugiati (-10.1 milioni di franchi) e per prestazioni nell'ambito della protezione dell'ambiente (-0.9 milioni di franchi). Si riducono poi di 0.5 milioni di franchi i rimborsi da Comuni per documenti d'identità.

Da ultimo si segnala un minore ricavo dalla perequazione finanziaria (voce 462, -1.2 milioni di franchi) conseguente principalmente ai minori contributi di perequazione dai Comuni (-0.9 milioni). Si rileva poi una minor ripresa da Comuni, rispetto a quanto preventivato, sul contributo di livellamento (-0.8 milioni di franchi).

I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463): sono inferiori di 15.6 milioni di franchi se paragonati al preventivo 2020. Essi rappresentano, dopo le imposte, la seconda più importante fonte di entrate per il Cantone.

La diminuzione è causata principalmente da una riduzione dei contributi comunali per spese

assistenziali dovuta alla sostanziale stabilizzazione dei beneficiari di prestazioni (-5 milioni di franchi), alle imprese di trasporto (-2.7 milioni di franchi) e ai centri educativi per minorenni (-0.6 milioni), conseguente alla corrispondente riduzione della spesa. Si riducono poi i contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-4 milioni di franchi), per le prestazioni complementari AI (-2 milioni di franchi), per siti contaminati (-1.6 milioni di franchi), per l'integrazione di stranieri (-0.7 milioni), e per il servizio di collocamento (-0.5 milioni di franchi). Si segnalano inoltre minori ricavi per il finanziamento di misure di politica sociale e familiare per complessivi 4 milioni di franchi (-2.7 milioni nel settore famiglie e giovani e -1.3

milioni nel settore anziani) a seguito della corrispettiva riduzione della spesa conseguente al fatto che le misure previste dalla riforma fiscale e sociale non sono ancora giunte a regime.

D'altro canto si segnala un incremento di 1.7 milioni di franchi dei contributi comunali per il servizio dentario scolastico e di 0.6 milioni per le assicurazioni sociali. Crescono poi di 1 milione di franchi i contributi del Comune di Campione d'Italia e di 0.6 milioni i contributi dall'Assicurazione invalidità per la scolarizzazione speciale. Si segnala poi un incremento di 1.2 milioni di franchi dei contributi federali per le prestazioni complementari AVS.

Ricavi fiscali

Importi in milioni di CHF	C2019	P2020	C2020	Var C20-P20
Imposte anno corrente	1'063.0	1'099.4	981.7	-117.7
Sopravvenienze anni precedenti	54.3	50.7	61.0	10.3
Imposte alla fonte	146.2	147.3	134.0	-13.3
Imposte suppletorie e multe	49.8	45.0	46.3	1.3
Totale imposte persone fisiche	1'313.3	1'342.4	1'223.0	-119.4
Imposte anno corrente	279.2	299.6	261.6	-38.0
Sopravvenienze anni precedenti	14.2	15.5	21.1	5.6
Supplemento imposta immobiliare	15.0	13.5	13.5	0.0
Totale imposte persone giuridiche	308.4	328.6	296.2	-32.4
Imposta sugli utili immobiliari	100.5	75.0	73.5	-1.5
Tasse iscrizione al registro fondiario	67.8	68.0	70.4	2.4
Imposta di bollo	35.2	38.0	34.3	-3.7
Imposte di successione e donazione	34.3	45.0	56.0	11.0
Tasse sulle case da gioco	17.2	12.0	8.8	-3.2
Imposte compagnie assicurazioni	9.1	9.1	9.3	0.2
Imposte di circolazione e navigazione	137.2	136.8	138.4	1.6
Totale altri ricavi fiscali	401.2	383.9	390.8	6.9
Totale complessivo	2'022.9	2'054.9	1'910.0	-144.9

Rispetto ai dati di preventivo le entrate fiscali cantonali segnano una diminuzione pari a 144.9 milioni di franchi (-7%). Le riduzioni più importanti riguardano in particolare:

- i gettiti di competenza delle persone fisiche (-117.7 milioni);
- i gettiti di competenza delle persone giuridiche (-38.0 milioni);
- l'imposta alla fonte (-13.3 milioni);
- le imposte di bollo (-3.7 milioni);
- le tasse sulle case da gioco (-3.2 milioni);
- l'imposta sugli utili immobiliari (-1.5 milioni).

Parallelamente si registrano però anche delle maggiori entrate per quanto concerne:

- le imposte di successione e donazione (+11.0 milioni);
- le tasse d'iscrizione a registro fondiario (+2.4 milioni);
- le imposte di circolazione e navigazione (+1.6 milioni);
- le imposte suppletorie e multe (+1.3 milioni).

Per quanto concerne i gettiti di competenza 2020, la loro valutazione è complessivamente inferiore di 155.7 milioni rispetto a quanto previsto al momento dell'allestimento del preventivo (117.7 milioni per le persone fisiche, 38.0 milioni per le persone giuridiche).

Tale flessione è da ascrivere principalmente al peggioramento delle stime congiunturali per il Cantone relative agli anni 2018-2020, le quali – rispetto al momento dell'allestimento del preventivo 2020 - sono state corrette al ribasso di circa 1 punto percentuale per gli anni 2018 e 2019 e 5.7 punti percentuali per l'anno 2020 (cfr. tabella seguente), ma anche alla decisione del Gran Consiglio di ridurre di un ulteriore punto percentuale il coefficiente cantonale d'imposta, generando così minori entrate non previste in sede di preventivo per complessivi 13.7 milioni¹.

La valutazione dei gettiti di competenza 2020 non si basa su dati accertati, ma sul modello previsionale che considera la variazione del PIL quale fattore di crescita del gettito da un anno all'altro. Attualmente le stime del PIL per l'anno 2020 sono incerte e non ancora

¹ La decisione del Gran Consiglio di ridurre il coefficiente d'imposta cantonale dal 98% (come proposto dal Governo nell'ambito del messaggio concernente riforma fiscale e il finanziamento dell'AVS – RFFA) al 97% ha comportato una riduzione del gettito valutata in 13.7 milioni. Essa è intervenuta successivamente alla presentazione del messaggio sul preventivo 2020 da parte del Consiglio di Stato; approvando il preventivo, il Parlamento non ha ritenuto necessario aggiornare i dati di preventivo tenendo conto della decisione da esso presa sulla RFFA. Il dettaglio dell'impatto finanziario aggiornato di questo punto percentuale aggiuntivo di riduzione di coefficiente si presenta come segue: 10 milioni per l'imposta cantonale delle persone fisiche, 2.3 milioni per l'imposta cantonale delle persone giuridiche e 1.4 milioni per l'imposta alla fonte.

consolidate. L'incertezza sul fronte economico che ancora permane per quanto riguarda l'andamento economico effettivo del 2020 rende quindi incerta la valutazione dei gettiti, che potranno quindi subire delle variazioni in ragione dei prossimi aggiornamenti del PIL da parte di BAK Economics. Per quanto riguarda la

sensibilità del gettito alla variazione del PIL nel modello di stima in uso per le valutazioni dei gettiti, si stima che al variare di 1 punto percentuale del PIL nominale, vi sia una variazione del gettito tra i 13 e i 14 milioni di franchi.

Stime crescita nominale PIL Ticino	2018	2019	2020
Stime utilizzate per il P2020 (luglio 2019)	2.9%	2.4%	2.0%
Stime utilizzate per il C2020 (aprile 2021)	1.9% ²	1.2%	-3.7%
Minor crescita nominale	-1.0 pp	-1.2 pp	-5.7 pp

² Precisiamo che per la stima di crescita del PIL 2018 si è mantenuto il dato dell'aggiornamento di luglio 2020 (+1.9%) in quanto la previsione aggiornata di aprile 2021 (+4.5%) non è coerente con l'evoluzione delle tassazioni 2018 finora emesse. Segnaliamo inoltre che - a differenza delle persone giuridiche - per la stima dei gettiti delle persone fisiche per l'anno 2018 non si è fatto riferimento al tasso di crescita del PIL previsto dal BAK (+1.9%), ma si è considerato il tasso di crescita effettivo risultante dalle tassazioni 2018 già emesse (+0.2%).

Segnaliamo che l'effetto dovuto alla sola contrazione del PIL 2020 originata dalla crisi pandemica può essere quantificato in 75.8 milioni di franchi, di cui 59.3 milioni di franchi di riduzione del gettito delle persone fisiche e 16.5 milioni del gettito delle persone giuridiche.

Per quanto invece attiene alla valutazione dei gettiti degli esercizi precedenti, nell'ambito del presente consuntivo sono state operate rivalutazioni relative ad esercizi precedenti per un totale di 82.1 milioni di franchi (61.0 milioni per le persone fisiche e 21.1 milioni per le persone giuridiche), ossia 15.9 milioni in più rispetto a quanto previsto in sede di preventivo. Per maggiori dettagli circa l'evoluzione delle sopra/sottovalenze fiscali, rimandiamo alle relative tabelle allegate al presente messaggio.

Considerando anche queste rivalutazioni, il gettito complessivo delle due principali imposte (di competenza dell'esercizio in esame e degli anni

precedenti) comprensivo del supplemento dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche risulta dunque inferiore di 139.8 milioni rispetto al dato di preventivo. Per maggiori dettagli riguardanti queste ed altre categorie d'imposta, si rimanda ai capitoli specifici che seguono.

Premesso che paragonare gli incassi ai gettiti di competenza può esser fuorviante in quanto i primi si riferiscono agli acconti 2020 e ai conguagli incassati nell'anno civile relativi a periodi fiscali precedenti mentre i secondi si riferiscono unicamente ai ricavi originati dalle tassazioni 2020 (non ancora notificate al momento dell'allestimento del consuntivo, quindi interamente valutate), a titolo informativo segnaliamo che l'evoluzione dei gettiti fiscali è comunque coerente con l'evoluzione degli incassi delle imposte cantonali, i quali nell'esercizio 2020 hanno chiuso al ribasso rispetto all'anno precedente di 132.2 milioni di franchi.

Evoluzione degli incassi delle imposte cantonali (stato al 31.12)

	2018	2019	2020	Ev. 2019-2020	
				in mio	in %
Persone fisiche	1'049.7	1'095.5	1'057.0	-38.5	-4%
Persone giuridiche	347.3	310.3	264.2	-46.1	-15%
Imposta alla fonte	369.0	360.9	336.0	-24.9	-7%
Imposta sugli utili immobiliari	76.4	101.8	71.6	-30.2	-30%
Imposte di successione e donazione	48.8	39.8	55.5	15.7	39%
Imposte suppletorie e multe	55.5	49.7	42.2	-7.5	-15%
Interessi	7.0	7.4	6.7	-0.7	-9%
Totale	1'953.7	1'965.4	1'833.2	-132.2	-6.7%

Imposta delle persone fisiche

Per l'allestimento del consuntivo 2020 la Divisione delle contribuzioni ha dapprima corretto i dati dei gettiti di competenza degli anni precedenti in base all'aggiornamento delle decisioni di tassazione emesse nel corso dell'anno. Partendo da dati aggiornati è stata quindi rivista la valutazione del gettito di competenza per il 2020, anno per il quale non sono ancora state emesse decisioni di tassazione. Il dato di preventivo – stimato a settembre 2019 sulla base di un tasso di crescita del PIL per il 2020 del 2% e di un coefficiente d'imposta cantonale del 98% - era stato valutato in 1'099.4 milioni di franchi. Il dato di consuntivo è stato rivisto al ribasso di 117.7 milioni a quota 981.7 milioni.

Ciò è da ricondurre, come anticipato in entrata, alla correzione al ribasso dei fattori evolutivi relativi agli anni 2018, 2019 e – in particolare – 2020 nonché alla riduzione di un ulteriore punto percentuale del coefficiente d'imposta cantonale (il cui impatto aggiornato è valutato in 10 milioni).

Rispetto al dato di consuntivo 2019 (1'063.0 milioni di franchi), la stima 2020 del gettito delle persone fisiche risulta inferiore di 81.3 milioni di franchi. Era dal 2003 – anno d'introduzione del sistema di tassazione annuale postnumerando – che il gettito delle persone fisiche non registrava un'evoluzione negativa.

Imposte delle persone giuridiche

Il gettito di competenza 2020 delle persone giuridiche, comprensivo del supplemento dell'imposta immobiliare, è stato corretto al ribasso a 275.1 milioni di franchi, ossia 38.0 milioni in meno rispetto al dato di preventivo 2020. Questa importante flessione è da ricondurre in particolare:

- al peggioramento – rispetto ai dati utilizzati per l'allestimento del preventivo 2020 - delle stime di crescita del PIL cantonale per gli anni 2018-2020;

- alla riduzione di un ulteriore punto percentuale del coefficiente d'imposta cantonale, il cui impatto aggiornato è valutato in 2.3 milioni;
- alla prudenza che si rende necessaria a fronte dell'incertezza economica che contraddistingue il presente e l'immediato futuro legata alle conseguenze economiche della crisi epidemiologica in atto.

Imposte alla fonte

Nonostante a fine 2020 il numero di lavoratori frontalieri impiegati in Ticino abbia raggiunto la cifra record di 70'115 unità (+3.3% rispetto al 2019), il gettito cantonale dell'imposta alla fonte ha registrato una contrazione sia rispetto al preventivo (-13.3 milioni) sia rispetto al consuntivo 2019 (-12.2 milioni) attestandosi a 134 milioni. Il calo è da ascrivere all'evoluzione negativa degli incassi di pertinenza dell'esercizio 2020 riconducibile essenzialmente alle ripercussioni economiche originate dalla crisi pandemica (ricorso al lavoro ridotto, mancata attività per i lavoratori interinali o con contratti a ore, mancati incassi derivanti dall'imposizione degli artisti e dei conferenzieri, ecc.) nonché – come per i gettiti di competenza – alla riduzione di un ulteriore punto percentuale del coefficiente d'imposta cantonale (il cui impatto aggiornato è valutato in CHF 1.4 milioni).

Imposta sugli utili immobiliari

Il gettito dell'imposta sugli utili immobiliari nel 2020 è in calo di 1.5 milioni rispetto al dato di preventivo e di 27.0 milioni rispetto al consuntivo 2019, che va però ricordato è risultato essere un anno piuttosto eccezionale. L'evoluzione al ribasso del gettito della TUI è da ricondurre essenzialmente al calo del numero delle casistiche (-14.5%) di trapassi immobiliari di proprietà di corta durata (da 0 fino a 10 anni) e del relativo utile imponibile tassato (-13.2%), come ben illustrato nella tabella seguente.

Evoluzione tassazioni TUI tra il 2019 e il 2020

Durata di proprietà	Esercizio 2019		Esercizio 2020		Differenza		Differenza in %	
	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile
Da 0 fino a 5 anni	2'899	119'382'296	2'587	116'814'617	-312	-2'567'679	-10.8%	-2.2%
Da oltre 5 anni fino a 10 anni	1'067	121'487'647	802	92'343'544	-265	-29'144'103	-24.8%	-24.0%
Da oltre 10 anni fino a 20 anni	917	140'516'410	929	171'559'037	12	31'042'627	1.3%	22.1%
Da oltre 20 anni fino a 30 anni	554	99'113'017	512	89'248'733	-42	-9'864'284	-7.6%	-10.0%
Da oltre 30 anni	2'236	569'053'495	2'218	674'596'599	-18	105'543'104	-0.8%	18.5%
Totale	7'673	1'049'552'865	7'048	1'144'562'530	-625	95'009'665	-8.1%	9.1%

Imposte di successione e donazione

Nel 2020 le imposte di successione e donazione hanno registrato dei risultati superiori alle attese. A fronte di un gettito preventivato di 45.0 milioni, le imposte

notificate nel 2020 ammontano infatti a 56.0 milioni di franchi. L'importante, quanto inattesa, maggiore entrata è riconducibile in larga misura ad un numero

ridotto di tassazioni particolarmente importanti dal profilo del patrimonio soggetto a imposizione e quindi condizionata dall'eccezionalità di singoli casi. Come

risulta dalla stratificazione riportata nella tabella seguente, 48.2 milioni di franchi (pari all'86.1%) delle imposte notificate nel 2020 derivano da soli 78 casi.

Stratificazione delle imposte di successione e donazione notificate nel 2018-2020

Imposta notificata (in fr.)	2018			2019			2020		
	Casi	Imposta dovuta		Casi	Imposta dovuta		Casi	Imposta dovuta	
		In mio. di fr.	in %		In mio. di fr.	in %		In mio. di fr.	in %
Più di 1'000'000	9	25.3	44.1%	4	7.6	22.3%	9	26.2	46.8%
Da 500'000 a 999'999	13	8.4	14.6%	12	7.7	22.3%	16	10.5	18.8%
Da 100'000 a 499'999	60	12.9	22.4%	53	12.0	35.0%	53	11.5	20.5%
Meno di 100'000	665	10.8	18.9%	573	7.0	20.3%	556	7.8	13.9%
TOTALE	747	57.4	100.0%	642	34.2	100.0%	634	56.0	100.0%

Imposte suppletorie e multe

Nel 2020 le imposte suppletorie e le multe tributarie hanno generato introiti per 46.3 milioni di franchi, 1.3 milioni in più rispetto al dato di preventivo ma 3.5 milioni in meno rispetto allo scorso esercizio.

La tenuta del gettito di questo particolare tributo è da attribuire, ancora una volta, ai casi di denunce spontanee esenti da pena, le quali - seppur in misura minore rispetto agli ultimi anni - hanno permesso anche nel 2020 l'emersione di nuova sostanza per complessivi 508 milioni di franchi.

Dal 2010 (anno in cui è stata introdotta la mini amnistia fiscale federale) ad oggi sono stati 10'250 i contribuenti che hanno deciso di regolarizzare la propria posizione con l'autorità fiscale denunciandosi spontaneamente. Ciò ha permesso di far riemergere 9.7 miliardi di franchi di capitali che sono poi stati assoggettati alle imposte ordinarie, generando così maggiori entrate ricorrenti sul fronte dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche.

Evoluzione autodenuche dal 2010 al 2020

	Numero di casi	Sostanza riemersa (in milioni di franchi)
2010	67	112
2011	128	356
2012	173	193
2013	225	247
2014	440	780
2015	684	1'166
2016	963	1'368
2017	1'584	1'802
2018	3'098	2'201
2019	1'947	969
2020	941	508
Totale	10'250	9'702

Imposta di bollo

Nel 2020 l'imposta di bollo, nelle sue varie forme, ha generato introiti per complessivi 34.3 milioni, in calo di 3.7 milioni rispetto al dato di preventivo e di 0.9

milioni rispetto a quanto registrato lo scorso anno. Questa flessione è da ricondurre alla progressiva contrazione del gettito del bollo sui documenti bancari (-3.1 milioni) ma anche del gettito dell'imposta sugli

atti notarili (-0.3 milioni) e dell'imposta sugli spettacoli (-0.2 milioni).

Imposte di circolazione e navigazione

L'aumento delle entrate rispetto al preventivo (+1.6 milioni di franchi) è da ricondurre ai ricavi delle imposte di circolazione delle automobili per i quali l'importo indicato a preventivo (104.3 milioni) è stato inserito in funzione del gettito derivante da una delle nuove formule di calcolo proposte relative alla nuova imposta di circolazione delle automobili attualmente ancora al vaglio del Parlamento pertanto non ancora approvata, le modalità di prelievo 2020 sono state quindi identiche a quelle degli scorsi anni.

Tasse iscrizione al registro fondiario

Le entrate relative alle tasse di iscrizione a registro fondiario si sono attestate a 70.4 milioni di franchi (+

2.4 milioni di franchi rispetto il preventivo). Il dato in questione deriva da molteplici fattori – anche di natura eccezionale come ad esempio delle operazioni immobiliari puntuali di importanza significativa – e non può dunque configurarsi come un'inversione di tendenza dal profilo dell'evoluzione congiunturale registrata negli ultimi anni. L'aumento di tali entrate a Consuntivo, sia rispetto all'importo di Preventivo sia in confronto all'esercizio 2019, dovrà essere verificato sul 2021, con riferimento anche agli eventuali effetti del periodo pandemico sull'economia fondiaria.

Tasse sulle case da gioco

La diminuzione di -3.2 milioni di franchi dei ricavi rispetto al preventivo è da ricondurre interamente alla pandemia di COVID-19 e alle relative chiusure delle case da gioco che hanno comportato una inevitabile diminuzione delle attività e degli incassi.

Stato al 31.12.2020													
PERSONE FISICHE	Riv.	prec.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			785	822	850	862	900	911	930	995	1'041	1'063	982
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 1 mio	1	1											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 52 mio	52	37	15										
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 46.5 mio	46	35	11										
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 32.9 mio	33	24	9										
<i>Restatement 1.1.2014: 100 mio</i>	100	100											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 23 mio	23	13	7	3									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 6 mio	6	2	4										
Rivalutazioni contabilizzate nel 2016: 13 mio	13		8	5									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2017: 26 mio	26		2	3		16	5						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2018: 33 mio	33	-1		5	5		2	12	10				
Rivalutazioni contabilizzate nel 2019: 54 mio	54	-1	-3	2	5	27	21	3					
Rivalutazioni contabilizzate nel 2020: 61 mio	61	-1		2	4	2	14	20	20				
Gettito rivalutato a consuntivo	454	209	838	842	864	907	942	946	960	995	1041	1063	982

Stato al 31.12.2020													
PERSONE GIURIDICHE	Riv.	Prec.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			322	320	321	321	341	320	330	335	335	294	275
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 40 mio	40	40											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 26 mio	26	26											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 10 mio	10	20	-10										
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 1.3 mio	1	11		-10									
<i>Restatement 1.1.2014: 8 mio</i>	8	8											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 8 mio	8	11	-3	-2	2								
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 0 mio	0	9	1				-10						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2016: 9 mio	9				5	4							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2017: 16 mio	16	1	2		6	7							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2018: 17 mio	17		1	2	8	6							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2019: 14 mio	14				4	5	5						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2020: 21 mio	21				1	5	9	6					
Gettito rivalutato a consuntivo	170	126	313	310	347	348	345	326	330	335	335	294	275

Conto degli investimenti

Importi in milioni di CHF	C2019	P2020	C2020	Var C20 - P20
CONTO INVESTIMENTI				
50 - Investimenti materiali	151.9	188.4	159.9	-28.5
51 - Investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
54 - Prestiti	5.2	3.3	5.1	1.9
55 - Partecipazioni e capitali sociali	50.0	20.0	20.0	0.0
56 - Contributi per investimenti di terzi	143.8	165.2	147.1	-18.1
57 - Rversamento contributi per investimenti	39.2	39.3	38.8	-0.4
Uscite ordinarie per investimenti	390.1	416.0	370.9	-45.2
60 - Trasf. di inv. materiali nei beni patrimoniali	0.8	0.2	0.2	0.0
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
63 - Contributi per investimenti propri	57.7	73.6	56.5	-17.2
64 - Rimborso di prestiti	10.4	9.4	10.1	0.7
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	11.8	20.8	13.5	-7.3
67 - Contributi per investimenti da riversare	39.2	39.3	38.8	-0.4
Entrate ordinarie per investimenti	119.8	143.3	119.1	-24.3
Investimenti netti ordinari	270.3	272.7	251.8	-20.9
58 - Investimenti straordinari	-	-	-	-
68 - Entrate straordinarie per investimenti	-	-	-	-
Investimenti netti straordinari	-	-	-	-
Investimenti netti d'esercizio	270.3	272.7	251.8	-20.9

Gli investimenti lordi realizzati nel 2020 ammontano a 370.9 milioni di franchi e risultano inferiori di 45.2 milioni di franchi (pari al -10.9%) rispetto al preventivo.

Le entrate per investimenti realizzate nel 2020 ammontano a 119.1 milioni di franchi e sono inferiori di 24.3 milioni di franchi (pari al -16.9%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Gli investimenti netti realizzati nel 2020 ammontano a 251.8 milioni di franchi e sono inferiori di 20.9 milioni di franchi (pari al -7.7%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Le variazioni più importanti delle uscite lorde di consuntivo rispetto al preventivo riguardano:

- minori investimenti materiali per complessivi 28.5 milioni di franchi, in particolare dovuti al prolungamento delle fasi procedurali per diverse opere di sistemazione stradale;
- minori contributi per investimenti di terzi per 18.1 milioni di franchi, in particolare

riguardanti i settori della depurazione delle acque, delle università, della selvicoltura e dell'approvvigionamento idrico.

- d'altro canto si evidenzia un aumento dei prestiti per 1.9 milioni di franchi, sostanzialmente dovuto ai prestiti di studio.

Per quanto concerne le entrate per investimenti, le variazioni più importanti tra consuntivo e preventivo riguardano i contributi per investimenti propri (-17.2 milioni) a seguito della riduzione dei contributi federali per il programma delle energie rinnovabili, per il sistema ferroviario regionale e per la rivitalizzazione delle acque e dei contributi comunali per la costruzione di strade cantonali; si segnala inoltre una diminuzione dei rimborsi di contributi per investimenti di terzi (-7.3 milioni), in conseguenza soprattutto dei minori prelievi dalle varie riserve dei fondi.

La tabella che segue mostra il confronto fra Consuntivo e Preventivo 2020 degli oneri cantonali lordi e netti per investimenti secondo il settore di riferimento.

Confronto investimenti lordi e netti

Importi in milioni di CHF

	Investimenti lordi			Investimenti netti		
	P20	C20	Var.	P20	C20	Var.
1 - Amministrazione	12.7	11.2	-1.5	11.7	9.5	-2.2
11 - Amministrazione generale	12.7	11.2	-1.5	11.7	9.5	-2.2
2 - Sicurezza pubblica	15.5	14.0	-1.6	8.9	10.8	1.9
21 - Polizia	8.5	6.6	-1.9	8.5	6.4	-2.1
22 - Giustizia	0.5	3.5	3.1	0.5	3.5	3.1
23 - Pompieri	4.1	2.8	-1.3	-	-	-
24 - Militare e PC	2.5	1.1	-1.4	-0.0	0.9	0.9
3 - Salute pubblica e azione sociale	13.2	7.0	-6.2	13.2	6.1	-7.2
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	3.1	1.9	-1.1	3.1	1.0	-2.0
32 - Istituti di reintegrazione	1.4	0.2	-1.2	1.4	0.2	-1.2
33 - Istituti per anziani	5.6	4.8	-0.9	5.6	4.8	-0.9
34 - Istituti e colonie per bambini	3.1	0.1	-3.0	3.1	0.1	-3.1
4 - Insegnamento	46.7	35.5	-11.2	40.1	27.3	-12.9
42 - Scuole medie e medio superiori	24.5	17.0	-7.5	24.4	16.9	-7.5
43 - Formazione professionale	4.4	2.9	-1.5	3.9	2.2	-1.7
44 - Cultura e tempo libero	5.3	7.9	2.6	-0.7	0.5	1.2
45 - Università	12.5	7.7	-4.8	12.5	7.7	-4.8
5 - Ambiente e paesaggio	105.3	105.1	-0.2	53.2	63.4	10.2
51 - Protezione del territorio	7.3	7.0	-0.3	5.8	7.0	1.2
52 - Ambiente ed energia	63.6	69.3	5.7	22.3	36.3	14.0
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	3.0	0.5	-2.5	-0.1	0.5	0.6
54 - Economia delle acque	7.8	6.5	-1.3	3.8	2.6	-1.2
55 - Economia forestale	13.5	13.9	0.3	11.6	11.1	-0.5
56 - Economia fondiaria e agricoltura	10.2	7.9	-2.2	9.9	5.9	-4.0
6 - Mobilità	145.7	126.9	-18.8	101.2	90.7	-10.5
62 - Strade cantonali	104.7	88.3	-16.4	67.4	54.1	-13.3
63 - Trasporti	41.1	38.6	-2.4	33.8	36.6	2.8
7 - Economia e alloggio	29.8	28.3	-1.4	22.0	22.1	0.1
71 - Sviluppo economico	29.8	28.3	-1.4	22.0	22.1	0.1
8 - Capitali di dotazione e diversi	7.8	4.8	-3.0	2.3	2.0	-0.3
A - Rivers. contributi per investimenti	19.2	18.0	-1.2	-	-	-
Totale senza D	396.0	350.9	-45.2	252.7	231.8	-20.9
D - Capitali di dotazione	20.0	20.0	-	20.0	20.0	-
Totale investimenti	416.0	370.9	-45.2	272.7	251.8	-20.9

Di seguito si commentano gli scostamenti principali nei vari settori del Piano finanziario degli investimenti (in parentesi lo scostamento tra consuntivo e preventivo 2020).

11 - Amministrazione generale (-2.2 milioni di franchi)

Sezione della logistica

Nel corso del 2020, per i progetti del settore 11 di competenza della Sezione della logistica, sono stati realizzati investimenti, al netto, per ca. 6.5 milioni di franchi a fronte di un preventivo, al netto, di ca. 8.4 milioni di franchi.

Il minor consumo rispetto al preventivo di 1.8 milioni di franchi è conseguente al posticipo di alcuni progetti in particolare le Sedi provvisorie Pretori di Locarno e alcuni interventi di manutenzione programmata, che si pensava di poter eseguire già nel 2020 sulla base del nuovo credito quadro, approvato nel gennaio del 2021 dal Parlamento.

Centro sistemi informativi

Applicativo Sezione della circolazione

Lo scostamento di spesa (-0.2 milioni di franchi rispetto al preventivo) è dovuto ad alcuni ritardi nel corso del progetto che hanno fatto slittare le date previste inizialmente. Le cause sono da imputare

principalmente alla pandemia e al fornitore, che non ha potuto dedicare al progetto il numero di risorse pianificato inizialmente.

Non è previsto un superamento del credito a disposizione.

21 - Polizia (-2.1 milioni di franchi)

In ambito logistico si sono registrati globalmente maggiori investimenti per 1.85 milioni di franchi principalmente per il Centro Pronto Intervento (CPI) di Mendrisio (+1.02 milioni di franchi), per l'adattamento degli spazi per la realizzazione della sede dei servizi di Polizia amministrativa a Giubiasco (+0.29 milioni di franchi) e per i lavori inerenti al Comparto ex-arsenale di Bellinzona e la riorganizzazione dello stabile A ivi ubicato (per complessivi +0.36 milioni di franchi), come pure per la realizzazione della sede di Polizia di Biasca (+0.18 milioni di franchi).

Minori investimenti si registrano invece a livello informatico (-1.65 milioni di franchi), inerenti per lo più alle opere del Masterplan informatico, posticipate all'esercizio successivo.

Si sono inoltre registrate minori spese (-1.88 milioni di franchi) relative all'opera WEP 2030 (passaggio della rete radio Polycorn alla tecnologia IP) in quanto l'acquisto delle relative componenti tecniche è stato posticipato di un anno, come dettato dalla Confederazione. Per la stessa opera si sono incamerati introiti di +0.05 milioni di franchi, in precedenza non preventivati.

Per le opere Schweiz Dunkel (garanzia della continuità operativa della rete radio in caso di blackout) e per l'implementazione della telegestione occorrente a garantirne il funzionamento, si sono generati minori costi per -0.33 milioni di franchi rispetto a quanto previsto.

22 - Giustizia (+3.1 milioni di franchi)

Il consuntivo 2020 del settore risulta superiore al preventivo per un importo complessivo pari a 3.06 milioni di franchi, dovuto in particolare all'attuazione parziale degli interventi di ampliamento presso le Strutture carcerarie cantonali (+3.34 milioni) previsti nell'ambito del Messaggio governativo n. 7757 del 20 novembre 2019 e approvato dal Gran Consiglio nella seduta del 26 maggio 2020, concernente in particolare l'acquisto di parte della particella n. 885 RFD di Lugano – Cadro di proprietà della città di Lugano, la sistemazione dei parcheggi provvisori per le

Strutture carcerarie cantonali e lo stanziamento dei compensi per la procedura di dissodamento di area boschiva.

A livello di investimenti informatici, si segnala come l'introduzione dell'applicativo informatico AGITI/Juris presso le Autorità di protezione seguirà gli sviluppi della riforma del settore, come indicato nel progetto di Messaggio governativo posto in consultazione nel mese di febbraio 2021 e che ha pertanto comportato sull'esercizio 2020 una minor spesa di 0.4 milioni di franchi.

24 - Militare e PC (+0.9 milioni di franchi)

Il consuntivo 2020 del settore risulta superiore rispetto al preventivo per un importo pari a 0.87 milioni di franchi. La differenza è sostanzialmente dovuta alla spesa effettuata, non presente in preventivo, per la trasformazione dell'ex appartamento del custode in spazi amministrativi del Servizio della protezione civile (postazioni di lavoro, sala riunioni, servizi) presso il Centro cantonale d'istruzione della protezione civile (+0.22 milioni) come pure al mancato incasso pari a 0.5 milioni di franchi, che sarà regolato al termine dell'opera tramite il Fondo dei contributi sostitutivi, per la commutazione della struttura protetta di Cadenazzo in Rifugio pubblico di protezione civile con relativi adattamenti architettonici che nel 2020 ha avuto un maggior onere di 0.3 milioni di franchi. Risulta inoltre una minor spesa rispetto al preventivo in relazione al progetto di nuovo poligono di tiro del Monte Ceneri per 0.39 milioni di franchi.

31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie (-2 milioni di franchi)

Il consuntivo 2020 del settore chiude con una spesa inferiore rispetto al preventivo pari a 2 milioni di franchi al netto. Sono continuate le valutazioni e le programmazioni per alcuni progetti da realizzare a Mendrisio/Casvegno, segnatamente la ristrutturazione degli stabili Mottino, Villa Ortensia e per la mensa, nonché un'analisi degli interventi necessari per la lavanderia sia a livello di struttura che di attrezzature. Sono previsti altri interventi di manutenzione per migliorare l'efficienza energetica di alcuni stabili. Alcuni interventi sono già stati svolti. Sempre a livello di lavori manutentivi, è in fase di programmazione un importante intervento presso la cucina centrale che dovrà essere chiusa.

Per quanto attiene all'Istituto cantonale di patologia si rileva come vi sia stata una minor uscita di 1.1 milioni di franchi rispetto al preventivo conseguente alla rielaborazione delle attività di progettazione e realizzazione per il laboratorio di citologia a seguito dell'integrazione del Servizio nell'ente ospedaliero cantonale. Vi è stata poi un'entrata di 0.89 milioni di

franchi quale quota parte ricevuta dall'Ente ospedaliero cantonale per i lavori supplementari realizzati sull'opera in questione.

32 - Istituti di reintegrazione (-1.2 milioni di franchi)

Il 2020 è stato caratterizzato da una minor spesa pari a 1.2 milioni di franchi. Ciò non è dovuto alla mancanza di progetti in corso (negli ultimi anni sono stati infatti approvati dal Gran Consiglio quattro crediti per investimenti maggiori nel settore degli invalidi) ma dallo stato di avanzamento che non ha ancora prodotto conseguenze finanziarie, ovvero il versamento di acconti o liquidazione. È inevitabile imputare lo scostamento anche alla pandemia che, nel corso del 2020, ha ritardato alcuni cantieri con conseguente allungamento dei tempi di fatturazione delle opere e versamento dei contributi cantonali.

33 - Istituti per anziani (-0.9 milioni di franchi)

A consuntivo 2020, la spesa per gli investimenti ammonta a 4.8 milioni, di poco inferiore a quanto stimato a preventivo (5.6 milioni). La spesa riguarda la realizzazione delle opere previste nella Pianificazione 2010-2020 della capacità d'accoglienza delle case per anziani. La variazione tra preventivo e consuntivo è imputabile sia ad alcuni esborsi previsti ma che non si sono concretizzati, sia per una richiesta di liquidazione che non era stata prevista per il 2020. In concreto il consuntivo 2020 è caratterizzato dai seguenti eventi:

- liquidazione dei lavori di ampliamento e ristrutturazione della Casa per anziani Opera Charitas di Sonvico;
- versamento di un acconto per i lavori di ampliamento della Casa per anziani Solarium di Gordola;
- versamento di un acconto per i lavori di creazione di un reparto di cure palliative alla Casa Giardino di Chiasso;
- finanziamento d'investimenti relativi a specifici lavori di piccola entità di case per anziani e centri diurni.

34 - Istituti colonie per bambini (-3.1 milioni di franchi)

La minore spesa è dovuta al ritardo nell'esecuzione di alcuni progetti nel campo della protezione dei minorenni e ad alcuni posticipi di esecuzione nell'ambito dei nidi dell'infanzia. Le misure di contenimento della diffusione del COVID-19 hanno ritardato l'esecuzione di alcuni lavori e quindi la realizzazione delle opere previste.

42 - Scuole medie e medio superiori (-7.5 milioni di franchi)

La spesa per investimenti netti a consuntivo 2020 è inferiore ai valori di preventivo per un importo pari a 7.5 milioni di franchi. Ciò è dovuto principalmente al processo di attribuzione dei mandati per gli investimenti legati alle attrezzature sportive delle scuole (-2 milioni di franchi), a dei ricorsi sulle opere per la nuova palestra e le infrastrutture scolastiche di Viganello (-1.8 milioni di franchi) e alle differenti tempistiche d'implementazione, rispetto a quanto a suo tempo pianificato, del progetto Masterplan informatica scuole (-1.9 milioni di franchi). Si segnala inoltre che, a livello generale, la pandemia ha contribuito a rallentare le opere in corso.

43 - Formazione professionale (-1.7 milioni di franchi)

Nel 2020 gli investimenti netti sono stati inferiori al preventivo per 1.7 milioni di franchi.

Gli scostamenti più importanti rispetto al preventivo si registrano sui seguenti oggetti:

Chiasso: STA/SAMS (-0.9 milioni di franchi)

La minor uscita è dovuta principalmente a un posticipo nella consegna degli elaborati per il concorso d'architettura oltre alla decisione di eseguire una fase di approfondimento supplementare dei progetti in gara.

Giubiasco: Centro professionale sanitario (-0.6 milioni di franchi)

Lo scostamento è da imputare al fatto che il messaggio relativo al credito di progettazione ha subito un rallentamento per permettere degli approfondimenti supplementari richiesti dal Consiglio di Stato.

Locarno: Nuova sottosedo Centro professionale commerciale (+0.4 milioni di franchi)

La maggior uscita è dovuta al fatto che delle attività inizialmente previste nell'anno 2019 sono state eseguite nel 2020 in quanto vi è stata una rivalutazione delle esigenze con conseguente posticipo dell'inizio dei lavori.

44 - Cultura e tempo libero (+1.2 milioni di franchi)

Lo scostamento in positivo è riconducibile a:

- un maggiore esborso per prestiti di studio di 1.6 milioni di franchi. A consuntivo, infatti, sono stati erogati maggiori prestiti (3.1 milioni) rispetto a quanto preventivato (1.5 milioni), in virtù del Decreto esecutivo sulle basi di calcolo 2018/2019 della Legge sugli aiuti allo studio (LAsT) del 10 aprile 2018, con effetti sull'anno contabile 2020;

- un investimento non previsto di 0.1 milioni di franchi per la progettazione di lavori di risanamento degli

immobili e per interventi urgenti della Fondazione Monte Verità;

- una minore spesa alla voce contributi ai musei regionali per investimenti (-0.15 milioni) a causa del ritardo nell'approvazione della licenza edilizia per la costruzione di un nuovo deposito per il Museo del Malcantone a Curio;

- un minore esborso di 0.2 milioni di franchi dovuto alla conclusione dei lavori di ristrutturazione del Museo d'arte di Lugano;

- un minore esborso di 0.2 milioni di franchi a causa del mancato investimento per il deposito del Museo d'arte di Lugano, dovuto alle difficoltà riscontrate nel reperire una soluzione confacente alle esigenze museali.

45 - Università (-4.8 milioni di franchi)

L'attività di cantiere dei campus universitari ha subito un rallentamento a causa delle misure restrittive dovute alla diffusione del COVID-19, con minori esborsi nel corso del 2020 per rispettivamente -3.9 milioni di franchi per il Campus SUPSI Mendrisio Stazione e -0.42 milioni per il Campus USI-SUPSI di Lugano Viganello.

I lavori per il Campus USI Lugano Stazione non hanno potuto prendere avvio come preventivato a causa di ritardi e ostacoli nell'approvazione della variante di piano regolatore, con il mancato investimento di 0.2 milioni previsto per i lavori di progettazione.

Si segnala inoltre che anche per lo Stabile IRB-IOR a Bellinzona (-0.27 milioni di franchi) ci sono stati dei rallentamenti dei lavori di cantiere a seguito delle misure restrittive dovute alla diffusione del COVID-19. Si prevede la loro conclusione nella primavera del 2021.

51 - Protezione del territorio (+1.2 milioni di franchi)

Il consuntivo 2020 presenta una maggior spesa dovuta sostanzialmente alla protezione e alla valorizzazione dei beni culturali. Nel corso dell'anno infatti sono stati elargiti più sussidi di quanto previsto a preventivo per progetti di restauro di Chiese parrocchiali – in particolare di Bissone e Montagnola – e del Monte Verità. Inoltre vi è stata una spesa superiore al previsto per quanto riguarda l'avvio dei lavori di risanamento degli edifici delle Isole di Brissago.

Per i settori della protezione della natura e del paesaggio e della pianificazione territoriale le uscite sono per contro state inferiori al previsto: diversi progetti hanno infatti subito un rallentamento a seguito della pandemia, ma anche, per quanto riguarda la pianificazione, per il ritardo di alcune decisioni di competenza del Gran Consiglio riguardanti ricorsi

contro schede di Piano direttore (necessarie per poter assegnare sussidi ai comuni nell'ambito dei piani d'azione per lo sviluppo centripeto).

52 - Ambiente ed energia (+14 milioni di franchi)

Il consuntivo 2020 del settore ha registrato un onere netto superiore di 14 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Smaltimento acque e approvvigionamento idrico

Per quanto riguarda i sussidi per opere di smaltimento delle acque si sono registrate minori uscite per le opere comunali (3.46 milioni), mentre per i sussidi delle opere consortili si registrano maggiori uscite (0.26 milioni).

Un minor investimento (0.20 milioni) è stato anche dovuto ai sussidi ai Comuni e ai Consorzi per l'allestimento dei Piani generali di smaltimento delle acque (PGS).

Anche il settore dell'approvvigionamento idrico ha fatto registrare minori uscite (2.41 milioni).

Energia

A consuntivo si registrano sia minori entrate (4.19 milioni) dei contributi federali per gli incentivi PEC per l'efficienza energetica e le energie rinnovabili, sia maggiori uscite (9.26 milioni) per gli incentivi energetici erogati. Le differenze sono dovute principalmente a un aumento importante delle richieste di incentivo (+44%) rispetto al 2019.

Mobilità elettrica

Il programma d'incentivi per la mobilità elettrica registra una maggiore uscita (0.42 milioni) rispetto a quanto preventivato.

Acquisto apparecchiature

La minor spesa (1.24 milioni) è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri.

Rumori

Rispetto al preventivo si registrano maggiori uscite (5.31 milioni) per i lavori di posa di asfalto fonoassorbente, mentre le entrate del contributo federale sono sostanzialmente in linea con quanto preventivato.

Lotta alle neofite

Una minor uscita (0.81 milioni) è dovuta a delle spese inferiori per la lotta alle neofite invasive.

Progetti vari

Il ritardato avvio, a causa di ricorsi, del programma di indennizzi alle aziende per il risanamento dei corsi d'acqua (deflussi minimi) non ha fatto registrare le uscite e le relative entrate dalla Confederazione, che contribuirà per i 2/3 della spesa. Un'ulteriore esigua maggiore uscita (0.10 milioni) si riferisce a vari progetti minori attribuiti al settore (Interreg Simile, Stabile funzionale Gudo).

Fondo energie rinnovabili

Per il FER le differenze sono principalmente dovute al mancato utilizzo dei contributi a costruzioni di impianti per la produzione di energia (0.20 milioni) e a un minor utilizzo dei contributi per i piccoli impianti fotovoltaici utilizzati dalle economie private, istituzioni private e pubbliche (0.93 milioni).

53 - Raccolta ed eliminazione rifiuti (+0.6 milioni di franchi)

Il consuntivo 2020 del settore ha registrato un onere netto superiore di 0.6 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Per i siti contaminati, la prevista entrata di 1 milione di franchi derivante dal recupero da privati per il risanamento del sito "Ex Miranco" di Stabio non è ancora stata riversata a causa di un ricorso sulla decisione di riparto delle spese. Inoltre le minori uscite per 2.4 milioni di franchi registrate per l'avvio e la gestione in proprio della discarica di Stabio sono causate dal rallentamento delle procedure amministrative (approvazione del PUC e della domanda di costruzione) relative all'avvio del progetto stesso.

54 - Economia delle acque (-1.2 milioni di franchi)

L'esercizio 2020 è terminato con una minor spesa di 1.19 milioni di franchi. Tale scarto è da ricondurre principalmente a minori uscite per opere di premunizione (-0.51 milioni) e per progetti di rivitalizzazione (-0.73 milioni), mentre la spesa per dati di base (-0.02 milioni) e le entrate da parte della Confederazione (+0.08 milioni) corrispondono alle previsioni. Le opere di premunizione e i progetti combinati includono in particolare i riali di Magliaso, by-pass, il canale Tassino a Lugano, in corso secondo programma e il Brenno zona Ponte Vecchio a Biasca, opera conclusa; il Vedeggio, lotti di seconda fase e la Maggia a Riveo-Visletto, premunizione zona cave, verranno avviati nel 2021 a seguito di approfondimenti tecnici e indagini del terreno che ne hanno ritardato l'avvio. Anche la Tresa, rampe di stabilizzazione a Madonna del Piano, progetto Interreg in collaborazione con AIPo, Ente italiano di riferimento, e la manutenzione straordinaria dell'impianto di regolazione del lago di Lugano a Ponte Tresa hanno subito ritardi e andranno in realizzazione a partire dal 2021. Per la rivitalizzazione, la realizzazione della prima tappa Ticino Torretta è stato un successo; sono invece stati rimandati al 2021 l'avvio di Ticino Alta Leventina, Airolo-Stalvedro in collaborazione con il CMAL nell'ambito del progetto Ritom SA e la messa a cielo aperto del Bella Cima a Stabio in collaborazione con il CMAMM e l'USTRA.

55 - Economia forestale (-0.5 milioni di franchi)

Il consuntivo netto 2020 di 11.08 milioni di franchi risulta essere inferiore di 0.5 milioni rispetto al

preventivo. Nel settore "Bosco di protezione", la minore spesa di 1.58 milioni è da imputare principalmente a ritardi giustificati (fermo dei lavori nella primavera 2020) negli interventi in corso per la cura del bosco di protezione. Per le premunizioni la maggiore spesa di 0.53 milioni è dovuta a diversi progetti urgenti che non erano conosciuti al momento del preventivo che sono stati realizzati nel 2020. Nelle posizioni "Biodiversità" e "Gestione del bosco" il consuntivo è in linea con il preventivo. Nella posizione "Diversi" la maggior spesa di 0.38 milioni è principalmente da imputare al successo degli interventi selvicolturali nel bosco di svago.

56 - Economia fondiaria e agricoltura (-4.0 milioni di franchi)

Edilizia rurale e alpestre (+ 0.3 milioni di franchi)

Il consuntivo è superiore al preventivo 2020 di 0.3 milioni di franchi poiché alcuni progetti, la cui conclusione era prevista nel 2021, sono terminati in anticipo, già nel corso del 2020.

Contributi per opere di sistemazione Strade agricole (+ 0.1 milioni di franchi)

La differenza tra consuntivo e preventivo 2020 di 0.1 milioni di franchi rientra nelle normali fluttuazioni.

Contributi per i progetti di sviluppo regionale (- 1.4 milioni di franchi)

Il consuntivo è inferiore al preventivo 2020 di 1.4 milioni di franchi poiché un progetto di sviluppo regionale pianificato per il 2020, ha subito uno slittamento a causa di approfondimenti richiesti da parte dell'Ufficio federale dell'agricoltura.

Contributi per opere di raggruppamento terreni (- 0.3 milioni di franchi)

A causa di un ricorso pendente nell'ambito della procedura di raggruppamento di Sala Capriasca, non è stato possibile pubblicare il piano definitivo di finanziamento e pertanto non si è potuto versare il conguaglio previsto nel 2020.

Balerna: Istituto Agrario Mezzana (-1.3 milioni di franchi)

Gli approfondimenti supplementari svolti in merito agli edifici di Villa Cristina e la Cantina vini, hanno provocato un rallentamento nella fase di progettazione. Inoltre il consuntivo della Centrale di teleriscaldamento è risultato inferiore a quanto preventivato.

Balerna: Istituto Agrario Mezzana - Entrata sussidio/partecipazione (+1.8 milioni di franchi)

Non è stato richiesto il versamento del sussidio da parte del fondo cantonale per la formazione professionale sulla base della spesa sostenuta. Lo stesso sarà richiesto nel corso dei prossimi anni.

62 - Strade cantonali (-13.3 milioni di franchi)

La minor spesa a consuntivo 2020 è legata ad alcuni progetti di sistemazione, il cui inizio o andamento dei

lavori non è avvenuto come previsto al momento dell'allestimento del preventivo. Nella sistemazione stradale, si è confermato un elevato impegno nella progettazione, che ha portato all'approvazione di alcuni crediti anche nel 2020. Nella conservazione stradale, il consuntivo lordo della spesa (45.7 milioni di franchi) supera il preventivo. Per le opere più rilevanti nell'ambito dei piani dei trasporti, dei progetti di agglomerato e dei singoli oggetti si segnala quanto segue.

Nel Luganese è stata pubblicata la tappa prioritaria della rete tram-treno dopo la completa rielaborazione della progettazione; per la circonvallazione Agno Bioggio il nuovo tracciato è stato deciso dalla Delegazione delle Autorità ed è avvenuta l'informazione pubblica. Per il Malcantone è in corso la progettazione definitiva e la messa in appalto delle opere di pronto intervento. Sono pure proseguite le realizzazioni dei percorsi ciclabili nel comprensorio.

Nel Mendrisiotto, gran parte delle opere del Piano regionale dei trasporti e del programma di agglomerato di prima generazione è in avanzata fase di realizzazione. Per il programma d'agglomerato di seconda generazione sono proseguite la realizzazione del nodo intermodale della stazione di Mendrisio e le realizzazioni degli itinerari ciclabili, per quelle di terza generazione sono iniziate e continuate le progettazioni.

Nel Bellinzonese, sono terminate le opere e consolidate le liquidazioni del nodo intermodale di Bellinzona, inaugurato nel dicembre 2019; sono proseguite le altre opere del programma d'agglomerato di seconda generazione, come pure le progettazioni di quelle di terza generazione. È pure proseguito l'iter per l'approvazione del semisvincolo di Bellinzona, pubblicato in primavera.

Nel Locarnese sono proseguite le progettazioni e le realizzazioni delle opere del programma d'agglomerato di seconda e terza generazione; tra quelle più importanti di seconda generazione la passerella ciclopedonale sulla Maggia, combinata con la velocizzazione del trasporto pubblico, entrambe inaugurate nel corso dell'anno. È in corso la progettazione di massima della galleria di Moscia.

In Leventina, è terminata la realizzazione del nuovo manufatto in zona Pardoreia a Faido/Polmengo, si procede con la sistemazione dei tratti dismessi.

Il 2020 è stato il primo anno dei crediti di conservazione periodici per il patrimonio stradale, l'impegno in tale ambito è stato confermato con

l'approvazione parlamentare del messaggio per i crediti 2020-2023.

La Divisione delle costruzioni, oltre ai suoi compiti legati al settore 62, cura i diversi cantieri per la realizzazione del risanamento fonico mediante la posa dell'asfalto fonoassorbente, i cui costi sono a carico del settore 52: nel 2020 i lavori sono proseguiti a pieno regime e con un investimento di circa 15 milioni di franchi.

63 - Trasporti (+2.8 milioni di franchi)

Nel 2020 l'onere netto è stato superiore al preventivo di 2.81 milioni di franchi: questo risultato è la conseguenza di minori uscite per 2.43 milioni e di minori entrate per 5.24 milioni.

Per quanto riguarda le uscite (-2.43 milioni), alcune voci di spesa sono risultate inferiori al preventivo, mentre altre si sono rivelate superiori.

Tra le voci per le quali nel corso dell'anno è stato speso meno di quanto preventivato segnaliamo in particolare:

- il completamento del sottopasso FFS di Mendrisio (-1.13 milioni);
- la modifica della rata di pagamento per la realizzazione della Ferrovia Mendrisio-Varese (-1.00 milione);
- i contributi cantonali a Lugano Airport SA (-0.95 milioni);
- il contributo obbligatorio al Fondo federale per l'infrastruttura ferroviaria (-0.83 milioni);
- i contributi per la realizzazione delle funivie FART delle Centovalli (-0.57 milioni);
- il progetto di rifacimento dell'hangar uno dell'Aeroporto cantonale di Locarno (-0.50 milioni);
- il versamento del saldo relativo alla bretella ferroviaria Locarno-Lugano (-0.25 milioni);
- la progettazione definitiva della nuova fermata di Minusio (-0.25 milioni);
- l'allestimento dei Programmi d'agglomerato del Luganese, Bellinzonese e Mendrisiotto (-0.52 milioni) e l'attuazione di quelli del Luganese e Bellinzonese (-0.17 milioni);
- gli studi preliminari e di fattibilità di varie opere di mobilità (-0.20 milioni);
- lo studio e la progettazione dell'aeroporto cantonale (-0.12 milioni);
- gli interventi relativi alla ricostruzione dei sentieri (-0.10 milioni).

Le maggiori spese rispetto al preventivo sono invece da ricondurre principalmente a:

- lo spostamento della fermata di S. Antonino (+1.50 milioni);
- il versamento di un contributo unico a FFS per i costi di rinnovo e mantenimento della nuova

- stazione di Castione Arbedo (+0.80 milioni) e della pensilina bus presso il nodo TILO di Castione fino al 2050 (+0.37 milioni);
- il nodo intermodale presso la stazione di Locarno-Muralto (+0.60 milioni);
- la progettazione definitiva della fermata Piazza Indipendenza di Bellinzona (+0.36 milioni);
- i contributi al progetto Interreg SMISTO (+0.13 milioni);
- gli interventi infrastrutturali per il trasporto pubblico nel Luganese (+0.12 milioni);
- la progettazione del collegamento stradale A2-A13 (+0.11 milioni).

Sul fronte delle entrate (-5.24 milioni), i minori introiti a consuntivo rispetto al preventivo sono dovuti ai contributi al sistema ferroviario regionale – sia federali (-2.80 milioni), che comunali (-2.47 milioni) – e al posticipo dell'incasso dei contributi comunali ai Programmi d'agglomerato (-0.28 milioni), in parte compensati da maggiori ricavi derivanti dall'incasso dei contributi del Comune di Stabio e della CRTM per il nodo intermodale di Stabio (+0.31 milioni).

71 - Sviluppo economico (+0.1 milioni di franchi)

Nel primo anno del nuovo quadriennio di PFI, il consuntivo degli investimenti nel suo complesso ha rispecchiato il preventivo. Infatti, a fronte di una dotazione lorda a preventivo di 22 milioni di franchi, sono stati erogati sussidi pari a 22.1 milioni di franchi.

Turismo (+0.2 milioni di franchi)

Nel 2020 sono proseguiti e si sono conclusi ulteriori investimenti a beneficio di strutture ricettive erogando circa 3.5 milioni di franchi. Rispetto al preventivo sono stati erogati circa 0.2 milioni in più, poiché alcuni progetti importanti si sono concretizzati nel 2020 recuperando il ritardo accumulato negli anni precedenti.

Sul fronte delle entrate nel 2020 è stata sospesa la richiesta di rimborso dei prestiti LTur. Si tratta infatti di una misura decisa dal Consiglio di Stato per aiutare in maniera tempestiva gli attori dell'ambito turistico che, a causa della pandemia, si trovavano con una situazione di scarsa liquidità.

Sono stati versati all'Agenzia Turistica Ticinese 6 milioni di franchi di contributo annuo stanziato con il credito quadro di 18 milioni di franchi per il periodo 2019-2021. Sono stati inoltre anticipati 0.5 milioni di

franchi del contributo annuo 2021 per finanziare la campagna marketing straordinaria di rilancio.

Innovazione economica (-3.9 milioni di franchi)

Nel 2020, le uscite sono state inferiori rispetto a quanto preventivato, in quanto vi è stato uno slittamento nell'esecuzione di investimenti a causa della pandemia. Inoltre il loro finanziamento tramite leasing ha diluito l'erogazione su più anni.

Investimenti in regioni di montagna (LIM) (+1.2 milioni di franchi)

Le erogazioni in ambito LIM si sono concluse durante il quadriennio precedente. I rimborsi dei prestiti LIM hanno generato nel 2020 una minore entrata rispetto al preventivo per circa 0.3 milioni di franchi a seguito di dilazioni concesse a causa della pandemia. Inoltre nel 2020 sono stati rimborsati alla Confederazione 1.5 milioni di franchi a garanzia di prestiti inesigibili.

Politica economica regionale e misure complementari (La-Lpr) (+2.6 milioni di franchi)

Nel 2020, le erogazioni a consuntivo ammontano a 12.7 milioni di franchi rispetto a un preventivo di 10.1 milioni di franchi, generando quindi una maggior uscita di 2.6 milioni di franchi. Le erogazioni di acconti in special modo per alcuni progetti stanziati nei crediti quadro precedenti, si sono concretizzate nel 2020 e hanno portato così ad un esborso maggiore rispetto a quanto originariamente previsto.

8 - Capitali di dotazione e diversi (-0.3 milioni di franchi)

La minore uscita netta di 0.3 milioni di franchi (da 2.3 a 2.0 milioni) riguarda minori esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione comunale, la cui valutazione a preventivo non è agevole in quanto legata alla stima di quanto i comuni prevedono di investire in opere per le quali hanno diritto a questo tipo di aiuto secondo i relativi decreti legislativi di aggregazione.

D - Capitale di dotazione Banca dello Stato (0 milioni di franchi)

Nel corso del 2020 sono stati versati, come previsto, 20 milioni di franchi per l'ultima tranche di aumento del capitale di dotazione di Banca Stato (vedi M. 7254 del 7 dicembre 2016) che ha portato lo stesso a 500 milioni di franchi.

Impatto della pandemia di Covid-19 sulle finanze cantonali

Le ripercussioni della pandemia sull'andamento economico e, quale diretta conseguenza, sulle finanze cantonali sono state particolarmente rilevanti sul fronte dei ricavi come pure su quello dei costi. Per far fronte a questa emergenza il Consiglio di Stato ha decretato lo stato di necessità con risoluzione governativa dell'11 marzo 2020 ed ha stanziato una

serie di crediti aggiuntivi, che vengono dettagliati nel capitolo "supplementi di credito" conformemente all'art. 29 cpv. 2 della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato. Di seguito presentiamo un sunto degli impatti effettivi sulle finanze cantonali dovuti all'emergenza sanitaria valutati dai singoli dipartimenti.

Importi in milioni di franchi	Costi	Ricavi
Maggiori costi		
Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone	60.0	
Casi di rigore	21.4	
Organizzazione emergenza sanitaria (personale ausiliario, materiale sanitario, hotline e checkpoint)	5.3	
Contributi a istituti per invalidi	4.0	
Contributi alle case anziani	3.4	
Materiale protettivo + acquisto e posa separazioni in plexiglas	2.3	
Incremento frequenza pulizie stabili amministrativi	1.7	
Affitti SUPSI e USI	1.3	
Acquisto di banchi e computer per le scuole	0.7	
Contributi per il turismo	0.5	
Settore dell'asilo	0.4	
Contributo a Interprofessionale della Vite e del Vino Ticinese	0.3	
Sedute extra muros Gran Consiglio	0.3	
Spazi mescite	0.3	
Materiale sanitario Farmacista cantonale	0.2	
Spese telefonia (deviazioni telefoniche telelavoro)	0.2	
Contributi per provv. di perfezionamento professionale	0.2	
Rimborso anticipi gite per pandemia	0.2	
Acquisto di medicinali e articoli sanitari dell'OSC	0.1	
Totale	102.8	
Minori costi		
Trasporto allievi	-1.7	
Spese per attività didattiche e culturali	-1.6	
Onorari per assistenza esami di tirocinio e per ispettori di tirocinio	-1.2	
Acquisto di generi alimentari mense scolastiche	-1.1	
Supplenze docenti	-0.9	
Contributi per integrazione stranieri cofinanziati.	-0.8	
Perfezionamento professionale dei docenti	-0.7	
Indennità di trasferta	-0.7	
Onorari docenti formazione continua	-0.7	
Rimborso a comuni e guardie di confine per multe	-0.5	
Contributi spese riorganizzazione comuni (posticipo aggregazione Tresa)	-0.5	
Compensi ai docenti per corsi per adulti	-0.5	
Spese per Espoprofessionisti	-0.5	
Contributi accordo intercantonale formazione professionale	-0.3	
Materiale per opifici delle Strutture carcerarie cantonali	-0.3	
Quota federale documenti identità emissioni cantonali	-0.3	
Onorari e spese per attività promozione linguistica	-0.3	
Alimentari Ristorante Castelgrande	-0.3	
Perfezionamento professionale	-0.2	
Onorari e spese per corsi cantonali protezione civile	-0.2	
Contributi cantonali per pedagogia speciale	-0.2	
Museo cantonale: attività non effettuate	-0.1	
Onorari e spese per progetti interreg	-0.1	
Totale	-13.7	

Importi in milioni di franchi	Costi	Ricavi
Minori ricavi		
Gettiti fiscali persone fisiche e giuridiche ¹		-75.8
Imposta alla fonte		-10.5
Quota sul ricavo IFD		-10.0
Entrate nell'ambito della formazione professionale		-5.2
Multe per infrazioni alla circolazione stradale		-5.1
Tasse della Sezione della circolazione		-4.4
Tasse sulle case da gioco		-3.2
Ricavo mescite e buoni pasto		-3.1
Partecipazione per attività aziende formatrici		-3.0
Tasse degli uffici esecuzione e fallimenti		-2.0
Tasse scolastiche per corsi per adulti		-1.9
Tombole e lotterie		-1.6
Tasse di concessione delle aree di servizio autostradali		-1.0
Tasse e spese di giustizia		-0.9
Tasse e ricavi per formazione continua		-0.9
Contributi federali per integrazione stranieri		-0.7
Ricavi da ristorazione ristorante Castelgrande		-0.6
Tasse esercizi pubblici		-0.6
Rimborsi da comuni per documenti d'identità		-0.5
Vendita prodotti opifici delle Strutture carcerarie cantonali		-0.3
Tasse per documenti di identità		-0.3
Entrate per prestazioni cantonali di sicurezza		-0.3
Isole di Brissago: periodi di chiusura totale/parziale		-0.3
Tasse per partecipazione per corsi G+S		-0.3
Tasse attività di promozione linguistica		-0.1
Totale		-132.6
Totale	89.1	-132.6

¹ Si tratta del minor gettito valutato considerando unicamente la riduzione del fattore di crescita per il 2020: nel preventivo 2020 era stimato un aumento del PIL del 2.0%, nel consuntivo 2020 si considera una riduzione del PIL del 3.7%.

I maggiori costi conseguenti agli effetti della pandemia sono quantificati a 89.1 milioni di franchi, mentre i minori ricavi a 132.6 milioni. L'impatto complessivo sul risultato è di -221.7 milioni di franchi, in parte mitigato da un aumento di 82.5 milioni di franchi della quota parte sulla BNS.

Il Consiglio di Stato, con il messaggio 7893 del 1° ottobre 2020, ha presentato al Gran Consiglio i supplementi di credito decisi per far fronte all'emergenza Covid-19 fino al 31 agosto 2020.

Successivamente, nel quarto trimestre del 2020 sono seguite altre decisioni di crediti aggiuntivi. In ordine di

rilevanza finanziaria abbiamo 60 mio per contributi per ospedalizzazioni nel Cantone, 6.1 mio contributi a istituti per invalidi, 1.2 mio per le case anziani, 1.3 mio di affitti SUPSI e USI, 0.8 mio per contributi ai servizi di soccorso sanitario, 0.7 mio per acquisto materiale protettivo e plexiglas. Ulteriori supplementi per complessivi 1.1 mio per diverse spese principalmente ascrivibili all'attività di contact tracing, alla campagna di sensibilizzazione e all'acquisto di medicinali e articoli sanitari.

Nel capitolo "supplementi di credito" è disponibile l'elenco dettagliato dei supplementi.

Bilancio

Importi in milioni di CHF	31.12.2019	31.12.2020	Variazione
Attivo di bilancio			
100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine	125.30	74.83	-50.47
101 - Crediti	542.15	627.77	85.62
102 - Investimenti finanziari a breve termine	30.00	37.00	7.00
104 - Ratei e risconti attivi	3'805.01	3'670.11	-134.90
106 - Scorte merci e lavori in corso	1.27	1.17	-0.10
107 - Investimenti finanziari	109.67	145.86	36.19
108 - Investimenti materiali - beni patrimoniali	19.17	25.31	6.14
109 - Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	410.70	403.83	-6.87
Beni patrimoniali	5'043.27	4'985.89	-57.38
140 - Investimenti materiali	780.83	802.53	21.69
142 - Investimenti immateriali	2.02	2.08	0.06
144 - Prestiti	54.50	49.64	-4.86
145 - Partecipazioni, capitali sociali	880.82	914.11	33.29
146 - Contributi per investimenti	272.42	295.77	23.35
Beni amministrativi	1'990.59	2'064.12	73.53
Totale attivo di bilancio	7'033.86	7'050.01	16.15
Passivo di bilancio			
200 - Impegni correnti	3'187.74	3'223.53	35.79
201 - Impegni a breve termine	360.00	580.19	220.19
204 - Ratei e risconti passivi	820.96	835.57	14.61
205 - Accantonamenti a breve termine	33.36	28.56	-4.80
206 - Impegni a lungo termine	2'336.17	2'229.75	-106.42
208 - Accantonamenti a lungo termine	77.58	78.12	0.53
209 - Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	105.83	113.85	8.02
Capitale di terzi	6'921.64	7'089.57	167.93
292 - Riserve dei settori con preventivo globale	9.41	9.37	-0.05
295 - Riserva di rivalutazione	-	-	-
296 - Riserva di rivalutazione degli invest. dei beni patrimoniali	-	0.03	0.03
299 - Eccedenze / disavanzi di bilancio	102.80	-48.96	-151.77
Capitale proprio	112.22	-39.56	-151.78
Totale passivo di bilancio	7'033.86	7'050.01	16.15

Gli attivi del Cantone sono valutati a bilancio al 31 dicembre 2020 a 7'050 milioni di franchi, in aumento di 16.1 milioni rispetto allo stato al 31.12.2019.

Beni patrimoniali

I beni patrimoniali sono pari a 4'985.9 milioni di franchi, in diminuzione di 57.4 milioni rispetto al 31.12.2019. Le variazioni più importanti sono dovute alla riduzione di 134.9 milioni di franchi alla voce ratei e risconti attivi e all'incremento di 85.6 milioni di franchi dei crediti.

Beni amministrativi

I beni amministrativi sono aumentati di 73.5 milioni di franchi a seguito principalmente dell'incremento di 33.3 milioni delle partecipazioni e della crescita di 23.4 milioni dei contributi per investimenti e di 21.7 milioni degli investimenti materiali.

Capitale dei terzi

Per quanto riguarda il passivo di bilancio, il capitale dei terzi aumenta di 167.9 milioni di franchi, attestandosi a 7'089.6 milioni di franchi. L'incremento è riconducibile in particolare alla crescita per 220.2 milioni di franchi degli impegni a breve termine e a quella di 35.8 milioni degli impegni correnti. Si riducono invece di 106.4 milioni gli impegni a lungo termine.

Capitale proprio

Il disavanzo d'esercizio pari a -165.1 milioni di franchi, tenuto conto degli assestamenti nell'ambito della riserva dei settori con preventivo globale, porta il capitale proprio in cifre negative che al 31 dicembre 2020 è pari a -39.6 milioni di franchi.

Conto dei flussi dei mezzi liquidi

Conto dei flussi di cassa		Importi in CHF
Liquidità al 31.12.2019		125'299'168
Gestione operativa		
Disavanzo di esercizio		-165'084'761
+ ammortamenti di beni amministrativi		93'262'445
+ rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi		-95'129
- rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi senza incidenza sulla gestione operativa		117'895
+ rettifiche di valore delle partecipazioni dei beni amministrativi		28'879
+ ammortamenti di contributi per investimenti dei beni amministrativi		98'594'245
+ altri costi (- altri ricavi) su beni amministrativi senza incidenza sulla liquidità		190'000
+ diminuzione (- aumento) Crediti correnti		-85'622'936
+ diminuzione (- aumento) Ratei e risconti attivi		134'897'274
+ diminuzione (- aumento) Scorte di merci e lavori in corso		102'736
+ aumento (- diminuzione) Impegni correnti		35'786'054
+ aumento (- diminuzione) Ratei e risconti passivi		14'607'640
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a breve termine		-4'795'262
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a lungo termine		533'095
+ diminuzione Accantonamenti a lungo termine senza incidenza sulla gestione operativa		0
+ aumento (- diminuzione) Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi		8'019'055
+ aumento (- diminuzione) Riserve dei settori con preventivo globale		-46'588
Totale gestione operativa		130'494'642
Gestione investimenti		
- uscite per investimenti		-370'886'369
+ entrate per investimenti		119'079'806
+ uscite per investimenti senza incidenza sulla liquidità		
- entrate per investimenti senza incidenza sulla liquidità		-502'246
Flussi di cassa da gestione investimenti beni amministrativi		-252'308'809
+ diminuzione (- aumento) Investimenti finanziari a breve termine		-7'000'000
+ diminuzione Investimenti finanziari		0
- aumento Investimenti finanziari		-42'332'324
- diminuzione Investimenti finanziari senza incidenza sulla liquidità		
+ aumento Investimenti finanziari senza incidenza sulla liquidità		0
Flussi di cassa da gestione investimenti beni patrimoniali		-49'332'324
Totale gestione investimenti		-301'641'132
Gestione finanziaria		
+ diminuzione (- aumento) Crediti per finanziamenti speciali (1)		6'867'422
+ aumento (- diminuzione) Impegni a breve termine		220'193'203
+ aumento (- diminuzione) Prestiti obbligazionari		-100'000'000
+ aumento (- diminuzione) Prestiti e riconoscimenti di debito (2)		-6'415'228
+ aumento (- diminuzione) Altri impegni a lungo termine		0
+ aumento (- diminuzione) Riserva di rivalutazione investimenti in beni patrimoniali		33'085
Totale gestione finanziaria		120'678'482
Variazione di cassa netta		-50'468'009
Liquidità al 31.12.2020		74'831'159

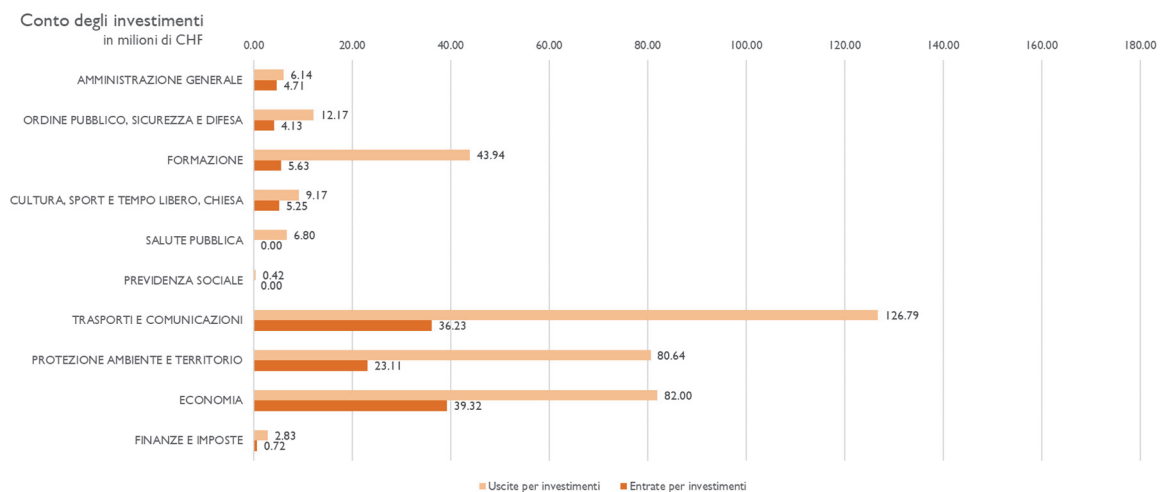
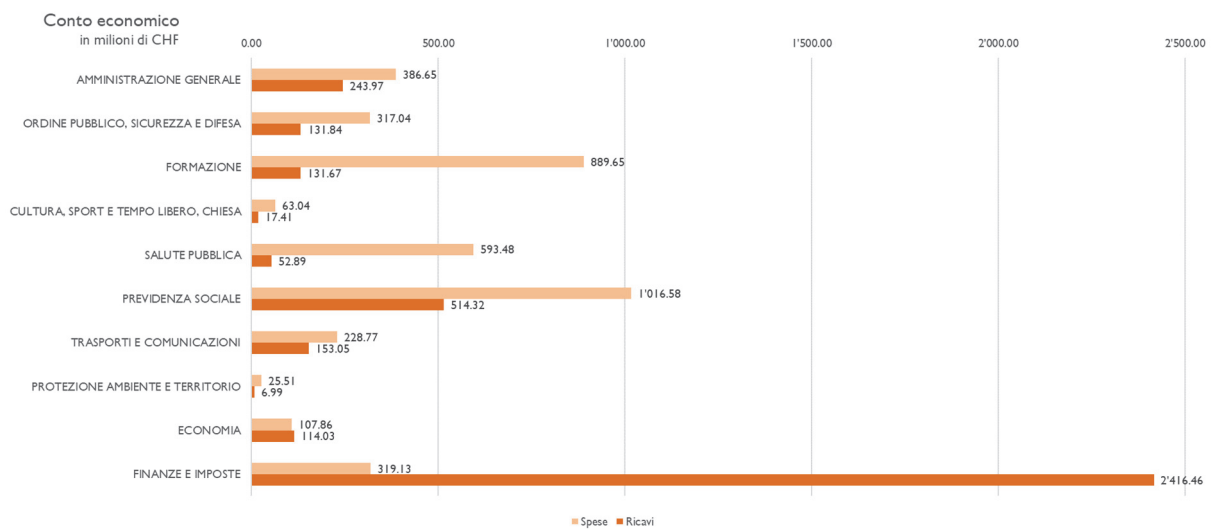
(1) Conti legati al riconoscimento di debito verso l'Istituto di previdenza del Canton Ticino (-7.2 mio.) e ad un credito verso fondi

(2) Conti legati al riconoscimento di debito verso l'Istituto di previdenza del Canton Ticino

Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti

La ripartizione negli argomenti funzionali di spese e ricavi del conto economico e di uscite ed entrate del conto degli investimenti permette di fornire un'ulteriore chiave di lettura della spesa pubblica, organizzandola secondo i diversi ambiti d'intervento. Grazie a questo strumento, è possibile constatare come la previdenza sociale, la formazione e la salute

pubblica assorbano 2.5 miliardi di spesa, ossia il 63% del budget dello Stato; si tratta di tre settori nei quali lo Stato investe e distribuisce importanti risorse. Per quanto riguarda invece gli investimenti, i settori trasporti, protezione dell'ambiente e territorio ed economia assorbono il 78% delle uscite lorde, corrispondente a 289 milioni di franchi.



Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)

Tabella I - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP	2017	2018	2019	2020
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	106.80	104.70	109.70	103.10
di cui aumenti di PPA	3.50	0.00	5.00	2.00
di cui diminuzioni di PPA	0.00	-2.10	0.00	-8.60
Dipartimento delle istituzioni	1'557.60	1'581.20	1'605.90	1'642.60
di cui aumenti di PPA	4.00	29.90	28.70	39.20
di cui diminuzioni di PPA	-2.70	-6.30	-4.00	-2.50
Dipartimento della sanità e della socialità	826.91	830.51	885.06	865.02
di cui aumenti di PPA	6.90	4.30	55.05	34.50
di cui diminuzioni di PPA	-1.00	-0.70	-0.50	-54.54
Dipartimento educazione, cultura e sport	452.79	458.99	557.76	570.56
di cui aumenti di PPA	3.00	7.00	98.97	16.00
di cui diminuzioni di PPA	-9.85	-0.80	-0.30	-3.20
Dipartimento del territorio	688.95	689.95	723.55	737.68
di cui aumenti di PPA	3.00	1.00	35.60	14.13
di cui diminuzioni di PPA	-1.00	0.00	-2.00	0.00
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'043.01	1'042.52	1'069.91	1'081.71
di cui aumenti di PPA	11.00	1.00	27.50	11.80
di cui diminuzioni di PPA	-0.11	-1.50	0.00	0.00
Totale	4'676.06	4'707.86	4'951.88	5'000.67
di cui aumenti di PPA	31.40	43.20	250.82	117.63*
di cui diminuzioni di PPA	-14.66	-11.40	-6.80	-68.84

* di cui 11.60 unità PPA trasferite internamente all'Amministrazione

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 31 dicembre. Gli aumenti di PPA comprendono potenziamenti e trasferimenti di unità da un Dipartimento all'altro. Le diminuzioni di PPA comprendono stralci, misure di riduzione e trasferimenti di unità da un Dipartimento all'altro.

I servizi dell'Amministrazione cantonale dispongono di personale amministrativo nominato e incaricato (il cui contingente è definito dal Piano dei Posti autorizzati, PPA) e personale ausiliario (personale con contratto), la cui attribuzione dipende dalle disponibilità finanziarie (preventivi annuali).

In tale contesto, le fluttuazioni del personale amministrativo da un anno all'altro sono riconducibili, per quanto concerne gli aumenti, a potenziamenti puntuali decisi dal Governo sostanzialmente dovuti all'assunzione di nuovi compiti che vanno ad incrementare il Piano dei posti autorizzati (PPA) o ad attribuire nuovi crediti per personale ausiliario. Le diminuzioni si riferiscono invece alle riduzioni di personale a seguito delle misure di contenimento della spesa attuate dal Governo oppure misure organizzative dovute al trasferimento di compiti ad

enti esterni all'AC. In rare eccezioni, come ad esempio per la Polizia, può verificarsi un esubero temporaneo di personale rispetto al Piano dei posti autorizzati, determinato dal principio di gestione degli effettivi di polizia (gestione dei nuovi agenti provenienti dalla scuola di polizia). L'evoluzione del Piano dei posti autorizzati è riportata nella Tabella I.

Di seguito, si presentano le principali variazioni concernenti il Piano dei posti autorizzati (personale nominato/incaricato) per gli anni di riferimento.

Per il 2017 l'aumento di 28.90 unità PPA si riferisce ai seguenti potenziamenti: 6 unità all'Ufficio dell'ispettorato del lavoro, 3 unità all'Ufficio per la sorveglianza del mercato del lavoro (entrambi quali potenziamenti a seguito dell'approvazione del controprogetto all'iniziativa "Basta con il dumping salariale in Ticino"); 2 unità per la suddivisione

dell'Ufficio degli appalti e dei lavori sussidiati nei due nuovi Uffici di consulenza tecnica e dei lavori sussidiati e di vigilanza sulle commesse pubbliche; 2 unità al Centro dei sistemi informativi per la gestione informatizzata delle prestazioni sociali (GIPS); 2 unità all'Area dei servizi amministrativi e gestione del web per l'amministrazione, la redazione e la stampa del Foglio Ufficiale; 2 unità (temporaneamente autorizzate fino al 31 dicembre 2018) al Tribunale penale cantonale per far fronte all'aumento degli incarti in entrata; 2 unità all'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento; ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 9.90 unità. Le restanti 2.5 unità si riferiscono al trasferimento del Servizio dei diritti politici dal Dipartimento delle istituzioni alla Cancelleria dello Stato (1.5) ed al trasferimento di unità tra la Polizia cantonale e l'Ufficio degli automezzi e macchine dello Stato (1).

Per il 2018 i potenziamenti riguardano le seguenti unità amministrative: 11.5 unità alle Strutture carcerarie, 12 unità alla Polizia cantonale (di cui 6 per i Reati finanziari), 5.5 alla Divisione della scuola per potenziare i segretariati degli istituti scolastici e le Direzioni delle scuole speciali, 3.2 all'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, 2.8 unità all'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale, 1.5 unità al Laboratorio cantonale per i nuovi obblighi imposti dalla revisione della legislazione federale sulle derrate alimentari; ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 3.9 unità. Le restanti 2.8 unità si riferiscono al trasferimento dei responsabili web dalla Cancelleria dello Stato ai rispettivi dipartimenti (1 al DFE e 1 al DT), 0.1 dalla Cancelleria dello Stato alla Biblioteca cantonale Bellinzona e 0.7 dall'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento alla Divisione della formazione professionale.

Per il 2019 sono state aggiunte 150.72 unità per il consolidamento di personale precedentemente assunto con lo statuto di ausiliario e attivo in compiti durevoli nel tempo. Per quanto riguarda i potenziamenti, gli stessi riguardano le seguenti unità amministrative: 30.5 unità alla Sezione del sostegno sociale, 11.8 unità alle Strutture carcerarie cantonali, 5 unità alla Polizia cantonale, 4 unità alla Divisione delle contribuzioni, 3.1 unità al Tribunale d'appello, 3 unità al Ministero pubblico, 3 unità all'Istituto cantonale di patologia, 3 unità al Centro sistemi informativi, 3 unità all'Ufficio rifiuti e siti inquinati, 2.3 unità alla DASF, 2.3 unità all'Ufficio ispettorato del lavoro, 2.1 unità all'Ufficio aiuto e protezione, 2 unità alla Sezione della

circolazione, 2 unità all'Ufficio sostegno a enti e attività per famiglie e giovani, 2 unità all'Ufficio della migrazione, 1.8 unità all'OSC; ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 17.2 unità. Le restanti 2 unità si riferiscono al trasferimento di unità dal Dipartimento del territorio alla Cancelleria dello Stato per il Centro di competenza in materia di commesse pubbliche.

Per il 2020 i potenziamenti riguardano le seguenti unità amministrative: 21 unità all'OSC, 17.5 unità all'Ufficio della migrazione (consolidamenti di contratti ausiliari), 8 unità alla Polizia cantonale, 5.3 unità alle Isole di Brissago, 5 unità all'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento, 5 unità alla Sezione della mobilità, 3 unità alle Strutture carcerarie cantonali, 3 unità all'Ufficio dello stato civile, 2.9 unità alla Divisione della formazione professionale, 2.9 unità all'Ufficio della refezione e dei trasporti scolastici, 2.5 unità alla Sezione dell'insegnamento medio, 2 unità all'Ufficio del sostegno a enti e attività per famiglie e giovani, 2 unità al Centro di risorse didattiche digitali, 2 unità all'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, 1.7 unità al Tribunale d'Appello, 1.5 unità all'Ufficio dell'aiuto e della protezione, 1.2 unità alla Sezione logistica, 1.0 unità ai Servizi del Gran Consiglio, 1.0 unità all'Ufficio incasso e pene alternative, 1.0 unità alla Divisione giustizia, 1.0 unità alla Sezione enti locali, 1.0 unità alla Pretura di Lugano – Sez. 6, 1.0 unità al Registro tumori, 1.0 unità all'Ufficio di sanità, 1.0 unità all'Ufficio del veterinario cantonale, 1.0 unità alla Sezione del sostegno sociale, 1.0 unità all'Ufficio anziani e cure a domicilio, 1.0 unità all'Ufficio orientamento scolastico e professionale, 1.0 unità all'Ufficio fondi Swisslos, 1.0 unità all'Ufficio statistica, 1.0 unità alla Sezione risorse umane, 1.0 unità al Controllo cantonale delle finanze. Ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 4.5 unità. Da segnalare inoltre che, a contare dal 1 luglio 2020, 54.54 unità dell'Istituto cantonale di patologia sono state trasferite all'EOC. 8.6 unità sono invece state trasferite dalla Cancelleria dello Stato al Dipartimento delle finanze e dell'economia presso l'area web e 3 unità dal Dipartimento educazione, cultura e sport al Dipartimento del territorio presso le Isole di Brissago (3). Si segnala inoltre la riduzione di 2.5 unità presso il Dipartimento delle istituzioni, Divisione della giustizia.

Tabella 2 - Occupazione in ETP	2017	2018	2019	2020
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	113.60	114.05	115.30	107.1
di cui PPA	102.00	100.00	105.70	98.00
di cui Ausiliari	11.60	14.05	9.60	9.10
Dipartimento delle istituzioni	1'643.50	1'688.35	1'703.05	1'781.50
di cui PPA	1'505.75	1'531.00	1'557.00	1'591.60
di cui Ausiliari	137.75	157.35	146.05	189.90
Dipartimento della sanità e della socialità	863.67	889.04	904.49	896.37
di cui PPA	770.33	786.33	798.70	788.40
di cui Ausiliari	93.34	102.71	105.79	107.97
Dipartimento educazione, cultura e sport	571.09	577.61	606.10	620.17
di cui PPA	428.85	436.24	525.80	535.81
di cui Ausiliari	142.24	141.37	80.30	84.36
Dipartimento del territorio	693.57	696.72	698.05	720.31
di cui PPA	653.60	647.65	679.80	697.03
di cui Ausiliari	39.97	49.07	18.25	23.28
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'368.47	1'390.37	1'393.05	1'435.34
di cui PPA	969.50	969.05	975.55	989.69
di cui Ausiliari	398.97	421.32	417.50	445.65
Totale personale amministrativo	5'253.90	5'356.14	5'420.04	5'560.79
di cui PPA	4'430.03	4'470.27	4'642.55	4'700.53
di cui Ausiliari	823.87	885.87	777.49	860.26

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 31 dicembre. Si segnala inoltre che a partire dal 2016 i dati del personale contengono: tra i PPA gli esuberanti (28.50 al 31.12.2020) e i soprannumerari (4.30), escludendo invece i congedi non pagati. I collaboratori di staff (12.90) sono stati esposti tra gli ausiliari.

Nella Tabella 2 vengono riportati i dati riguardanti l'occupazione secondo il PPA (nominati e incaricati²) e il personale occupato quale ausiliario (inclusi gli apprendisti, gli stagisti, il personale di pulizia con contratto a ore, gli invalidi e tutti i sostituti dei titolari assenti in congedo pagato o non pagato). Le altre variazioni del numero di occupati riflettono le normali fluttuazioni di personale.

Nella tabella 3 vengono riportati, in dettaglio, i dati riguardanti l'occupazione del personale ausiliario.

² Si segnala che le cifre non includono il personale in congedo non pagato mentre sono compresi i collaboratori personali degli staff di Direzione dipartimentale.

Tabella 3 - Dettaglio occupazione ausiliari in ETP	2017	2018	2019	2020
Occupazione ausiliari	823.87	885.87	777.49	860.26
di cui ausiliari	326.37	341.14	252.12	306.36
di cui staff di direzione	13.70	13.90	13.20	12.90
di cui stagiaires	110.92	135.70	123.45	123.80
di cui personale di pulizia	161.47	157.97	163.56	163.71
di cui apprendisti	101.00	114.00	108.00	123.50
di cui invalidi	61.41	64.16	65.16	64.99
di cui personale in uniforme	49.00	59.00	52.00	65.00

Tabella 4 - Occupazione in ETP	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020
Scuole comunali	135.0	143.2	148.9	158.1
Pedagogia speciale	200.7	221.1	256.2	306.3
Scuola media	1'087.5	1'089.9	1'111.7	1'138.2
Scuola media superiore	452.9	447.8	450.9	450.1
Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica	426.4	427.5	422.6	432.2
Scuole professionali commerciali e dei servizi	217.7	223.1	226.2	230.4
Scuole socio-sanitarie	213.7	217.0	218.0	225.0
Supporto alle scuole professionali	116.3	118.4	123.7	136.0
Centro federale d'asilo	-	-	-	2.4
Totale personale docente	2'850.2	2'888.0	2'958.2	3'078.8

Personale docente

Nell'anno scolastico 2019-20 i docenti assunti in ETP sono 3'078.8, in crescita rispetto all'anno scolastico precedente di 120.6 unità. Il numero di docenti in ETP è aumentato in tutti i settori scolastici ad eccezione delle Scuole medie superiori dove sono diminuiti di 0.8 unità in ETP. I settori in cui la crescita è stata più marcata sono la Pedagogia speciale (+50.1 ETP), le Scuole medie (+26.5 ETP), il Supporto alle scuole professionali (+12.3 ETP) e le Scuole comunali (+9.2 ETP).

Per il settore della Pedagogia speciale, l'aumento è conseguenza della Legge sulla pedagogia speciale del 2011. Le nuove prestazioni previste dalla legge hanno necessitato di un momento di conoscenza sul territorio provocando l'aumento in questione non immediatamente dopo l'entrata in vigore della legge ma con qualche anno di ritardo. Delle 50.1 UTP di aumento, 26.2 sono legate alla figura degli operatori pedagogici per l'integrazione (OPI) che promuovono il sostegno in classi regolari degli allievi con bisogni educativi particolari (BEP). Questi sostegni vengono assegnati su richiesta del territorio e dopo preavviso di una Commissione consultiva esterna. L'aumento di questi operatori è dovuto sia all'aumento di allievi che beneficiano di questa misura, sia a un cambio di statuto modulare degli operatori che sono passati dalla collaborazione su mandato a un incarico regolare. Il cambiamento di statuto comporta che per ogni ora di intervento diretto ci siano dei momenti per la preparazione didattica, le riunioni, gli

spostamenti, eccetera. Per lo stesso numero di ore che necessitano all'allievo, c'è un aumento quindi di ore di docenza rispetto a quanto accadeva in precedenza. Il secondo importante aumento, è invece legato ai docenti di scuola speciale, in ragione di 18.7 UTP. Sono state implementate delle sezioni inclusive su tutti gli ordini scolastici. Queste sezioni prevedono l'inserimento di alcuni allievi con bisogni educativi particolari in classe ordinaria con l'abbinamento di docenti di scuola speciale che lavorano in team teaching con i docenti titolari. In generale questa soluzione inclusiva è in aumento in tutti gli ordini scolastici, attualmente (2020-21) ne abbiamo in 11 sezioni di Scuola dell'infanzia, in 9 classi di Scuola elementare e in 3 classi di Scuola media. L'aumento, sui due anni in esame, delle classi inclusive in Scuola infanzia porta ad esempio ad un aumento di circa 7 UTP di docenza. L'ultimo ambito che ha conosciuto un aumento in questi anni è quello degli operatori del servizio dell'educazione precoce speciale (SEPS) in ragione di 5.1 UTP. Tale aumento è da riportare essenzialmente nella maggiore richiesta di pedagogia specializzata per i piccoli utenti del Servizio, richiesta questa che è in continua crescita. In questo senso sottolineiamo l'importanza, attestata anche a livello scientifico, dell'intervento precoce per quanto riguarda la stimolazione per i bambini con bisogni educativi particolari.

Per le scuole medie l'incremento è dovuto al maggior numero di sezioni (+10 sezioni) a fronte di un aumento del numero di allievi di 189.

Per il Supporto alle scuole professionali, settore in cui è stato incluso anche l'Istituto per la transizione e il sostegno, l'aumento deriva principalmente dalla crescita dei casi segnalati al sostegno individuale e presi a carico.

Infine per le scuole comunali, l'aumento è da ascrivere innanzitutto al crescente numero di unità scolastiche

differenziate (USD) che comporta un aumento di 6.3 ETP. Si segnala inoltre che presso la Divisione della scuola sono anche assunti 2.4 docenti che lavorano per la scolarizzazione dei migranti presso il Centro di accoglienza della Confederazione.

Indicatori

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	48
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	51
Evoluzione del debito pubblico	52
Evoluzione del capitale proprio	53
Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - 2020	54

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico

L'evoluzione del risultato d'esercizio e del risultato totale del Cantone riflettono a grandi linee i cicli congiunturali dell'economia cantonale. Dopo un periodo positivo – dal 2008 al 2011 – contraddistinto da un sostanziale pareggio di bilancio gli effetti della crisi economica mondiale, pur con un certo ritardo, si sono manifestati anche alle nostre latitudini, determinando una serie di risultati negativi durante il periodo 2012-2015.

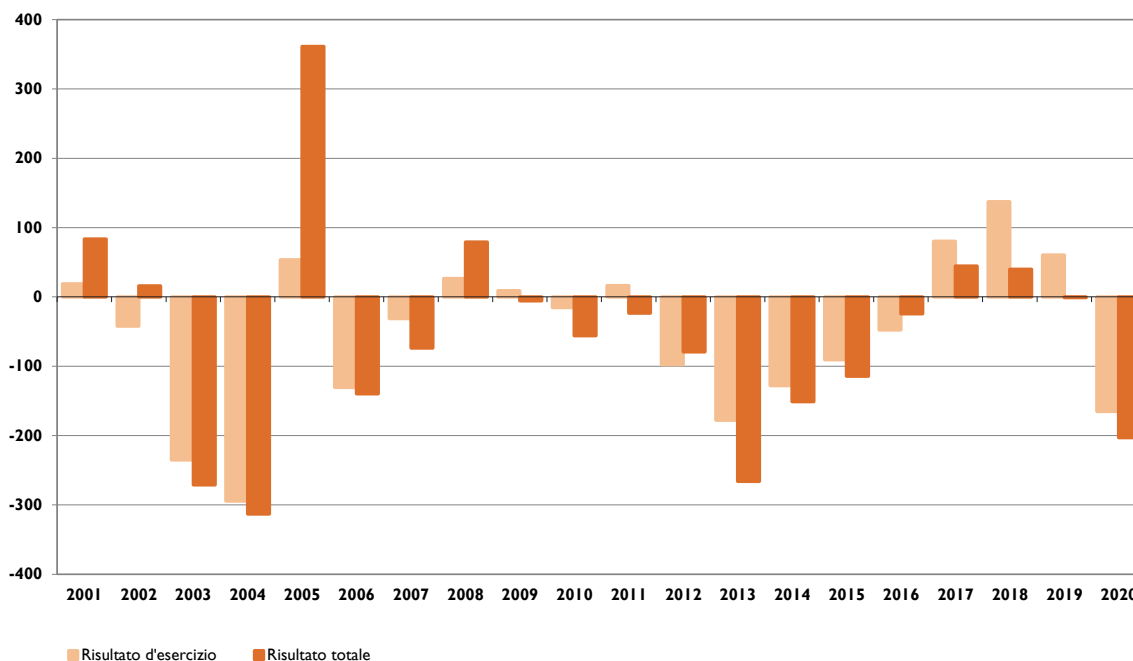
In quel periodo, i conti cantonali hanno assunto anche importanti nuovi aggravii. Si ricorda, in particolare, l'entrata in vigore nel 2012 del nuovo sistema di finanziamento degli ospedali con una spesa annua aggiuntiva dell'ordine di 90 milioni di franchi, poi cresciuta negli anni successivi.

Grazie alle misure di riequilibrio delle finanze cantonali messe in atto dal Consiglio di Stato e dal Parlamento (Messaggio n.7184 del 20 aprile 2016) è stato possibile invertire la tendenza verso un progressivo riequilibrio delle finanze che ha generato l'avanzo d'esercizio a partire dal Consuntivo 2017 fino al 2019.

I conti del 2020 sono stati influenzati in modo importante dalla pandemia di COVID-19 che ha complessivamente comportato un peggioramento del risultato d'esercizio per ca. 222 milioni di franchi, attenuato dall'aumento della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS) che, grazie ad una distribuzione straordinaria di utili in ragione del livello della riserva cumulata per future ripartizioni, ammonta a 110.7 milioni di franchi, con un incremento di 82.5 milioni rispetto al dato preventivato.

Risultato d'esercizio e risultato totale

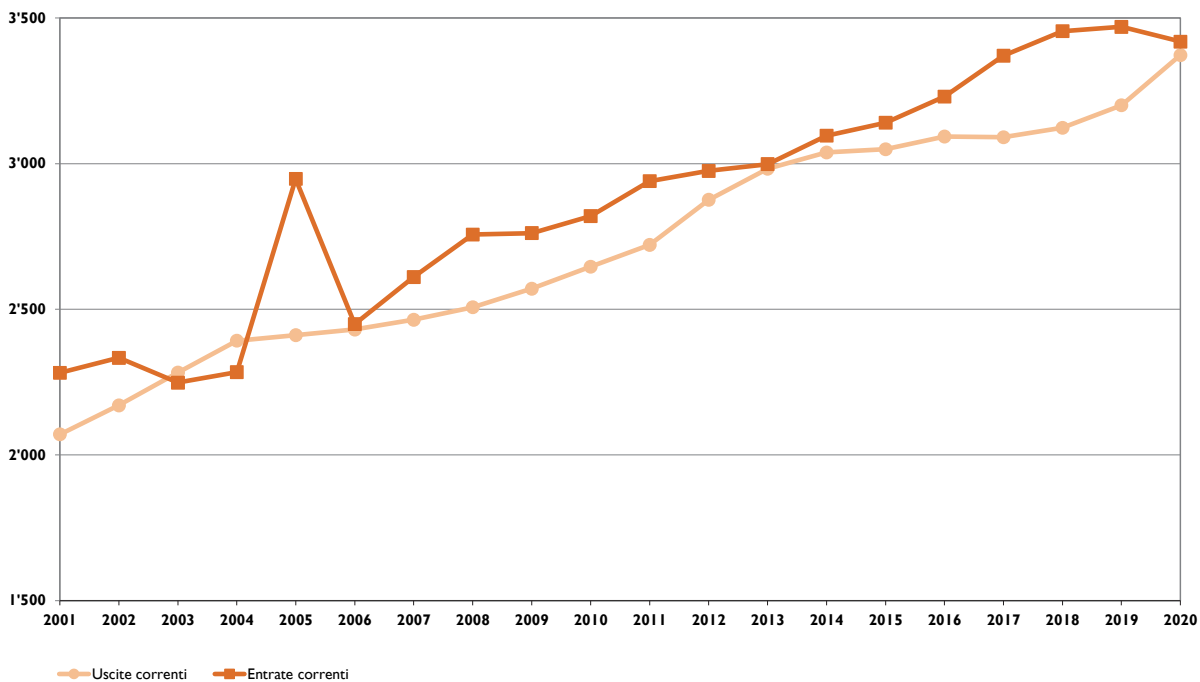
in milioni di CHF



Entrate e uscite correnti

Voci di ricavo e di spesa di conto economico che generano un flusso finanziario

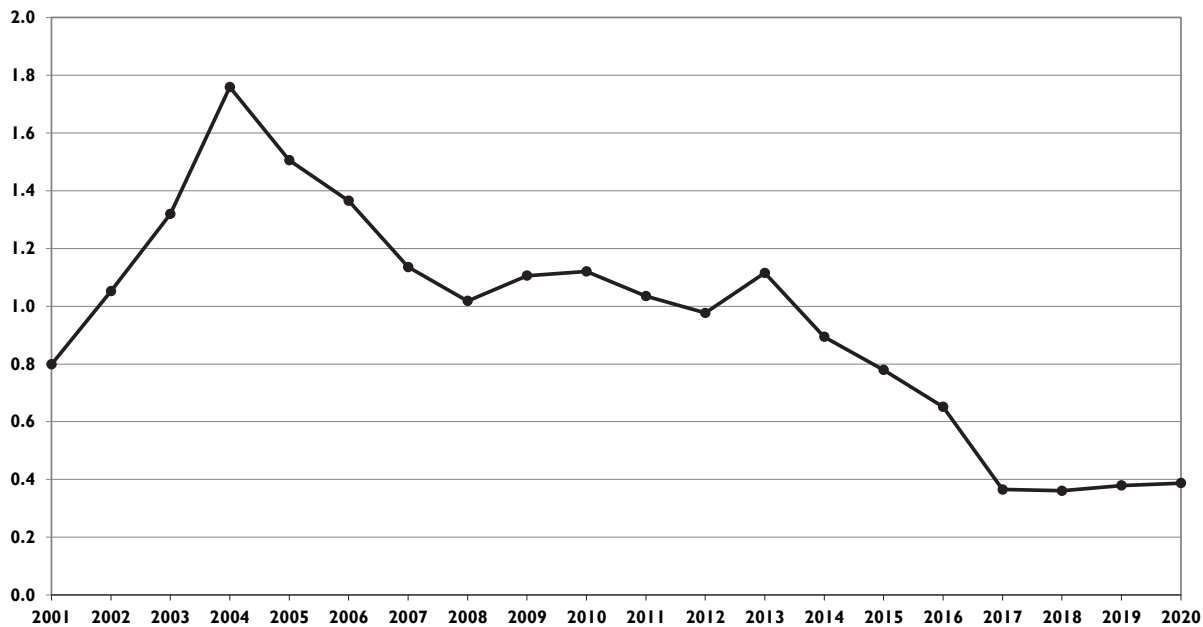
in milioni di CHF



Quota dei costi per interessi 2001-2020

corrisponde al rapporto percentuale tra i costi per interesse netti ed i ricavi correnti

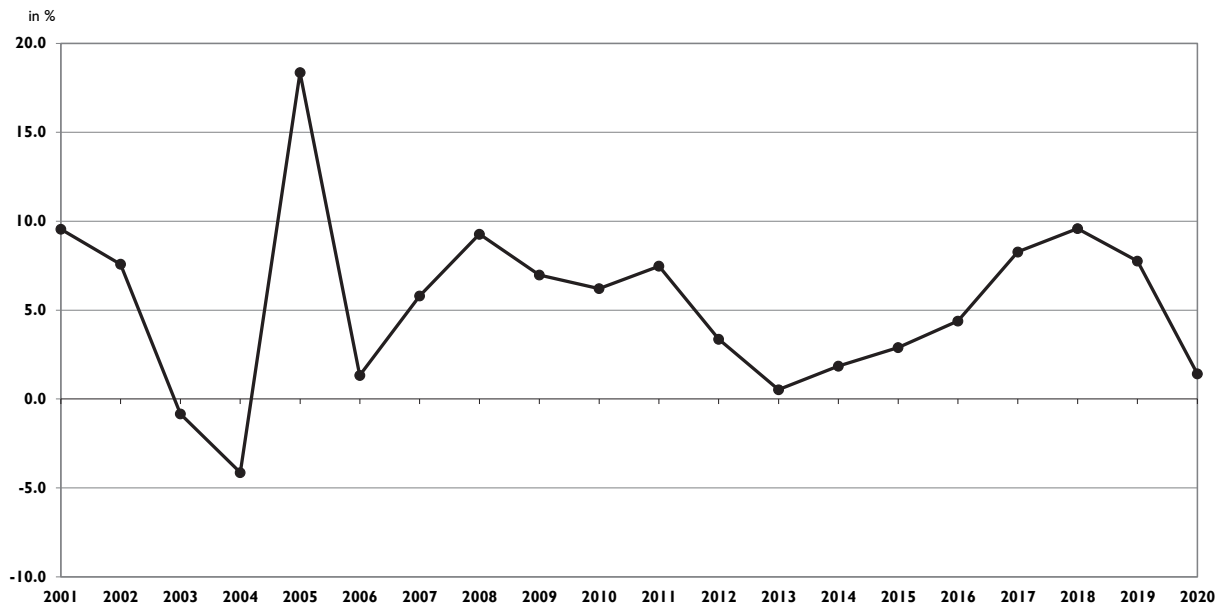
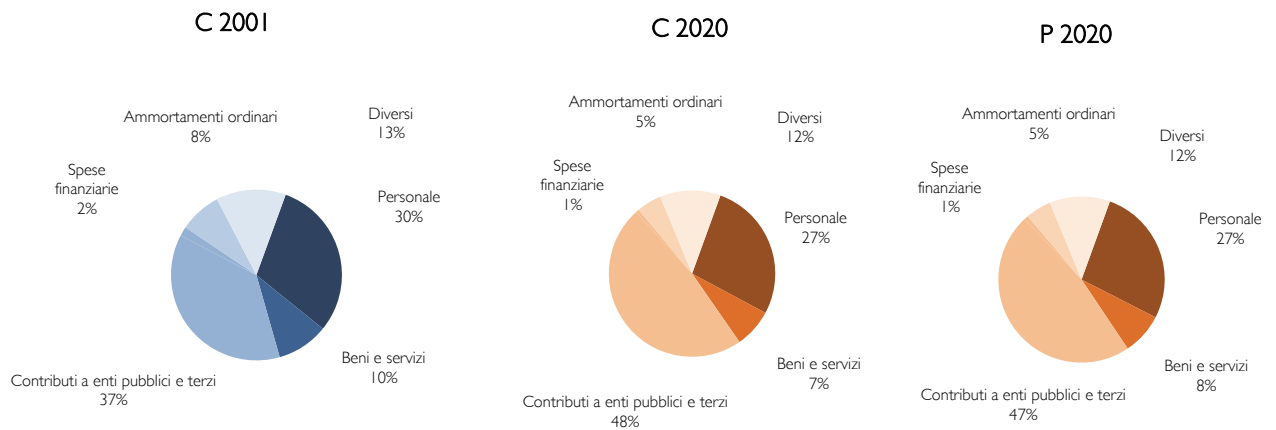
scala di valutazione: eccessiva > 9%, media 4% - 9%, buona < 4%



Nota: con MCA2 i costi per interessi netti non includono i ricavi finanziari da beni amministrativi.

Capacità di autofinanziamento

riguarda l'autofinanziamento in % dei ricavi correnti
 scala di valutazione: debole < 10%, media 10% - 20%, buona > 20%

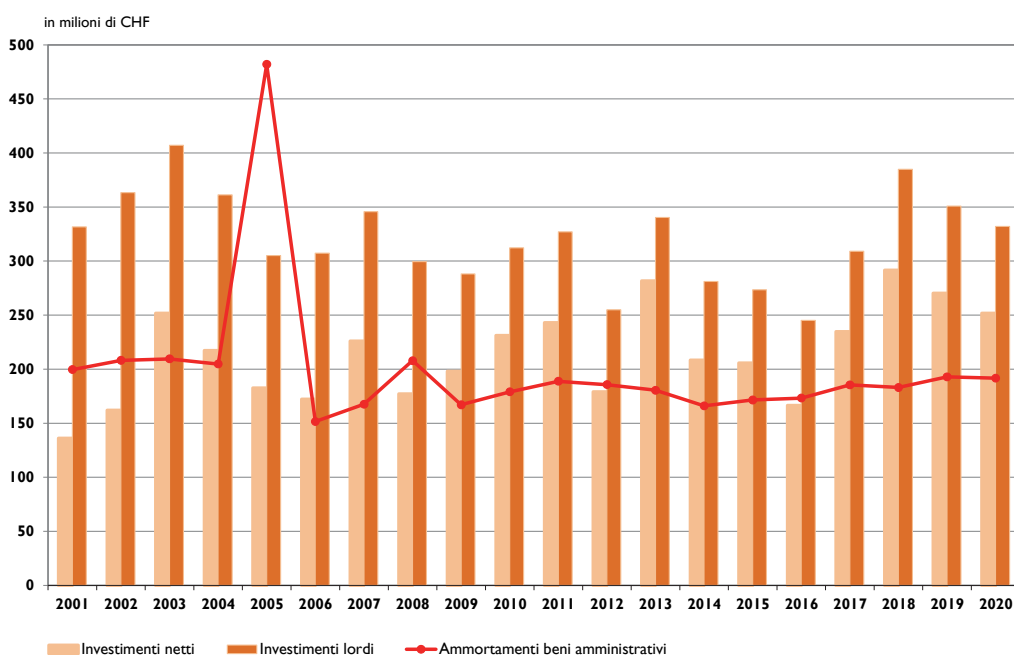
**Distribuzione percentuale delle spese totali**

Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie siano in grado di finanziare gli investimenti. Il valore del 19.4% registrato a consuntivo 2020, è chiaramente influenzato dalla crisi pandemica che ha portato a un disavanzo d'esercizio di 165.1 milioni di franchi e a un autofinanziamento limitato a 48.8 milioni di franchi. Il grado di autofinanziamento è ritenuto soddisfacente quando, in caso di alta congiuntura, supera il 100%, in caso di

congiuntura a livello medio, si situa tra l'80 e il 100% e in caso di congiuntura bassa, tra il 50 e l'80%. Il valore attuale (19.4%) è dunque da ritenersi basso e sintomo di una situazione finanziaria fragile. La tendenza registrata negli ultimi 10 anni, a livello di investimenti netti, è relativamente stabile e testimonia la volontà di mantenere costante l'impegno del Cantone, ritenuto prioritario per il mantenimento e lo sviluppo infrastrutturale sul territorio.

Investimenti netti, lordi e ammortamenti su beni amministrativi
con MCA2 gli investimenti lordi non includono i contributi per riversamenti

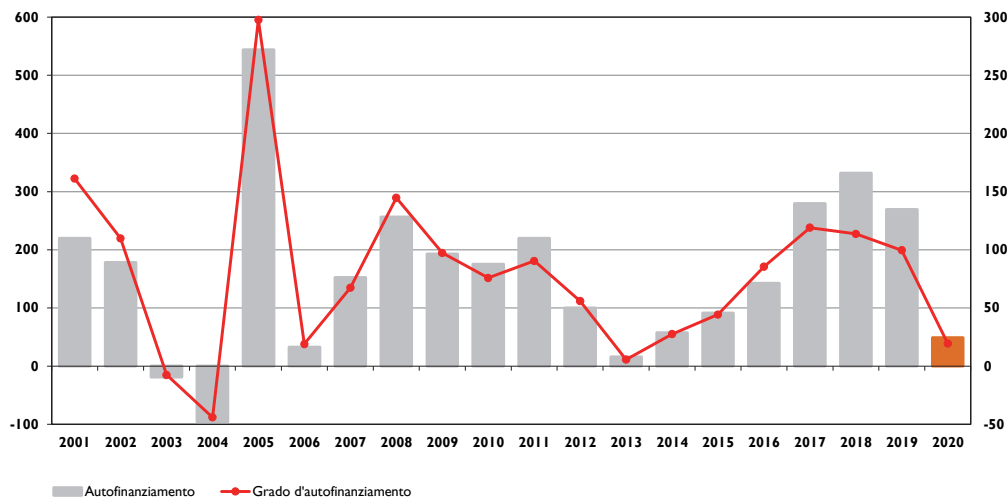


Autofinanziamento e grado d'autofinanziamento

il grado di autofinanziamento corrisponde al rapporto percentuale tra l'autofinanziamento e gli investimenti netti
scala di valutazione: alta congiuntura > 100%, congiuntura a livello medio 80% - 100%, bassa congiuntura 50% - 80%

In %

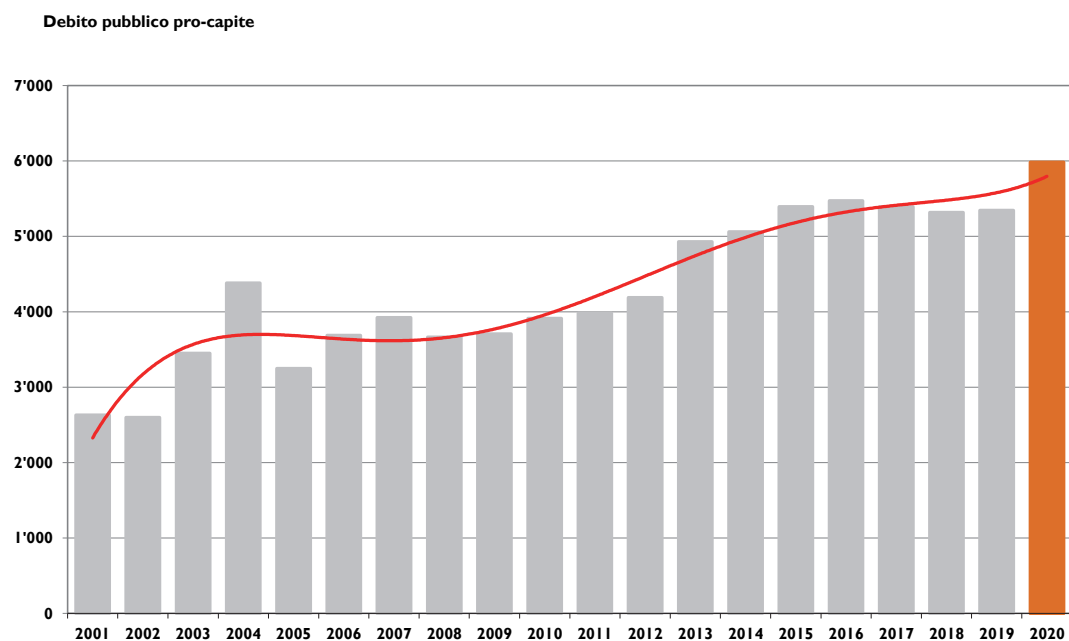
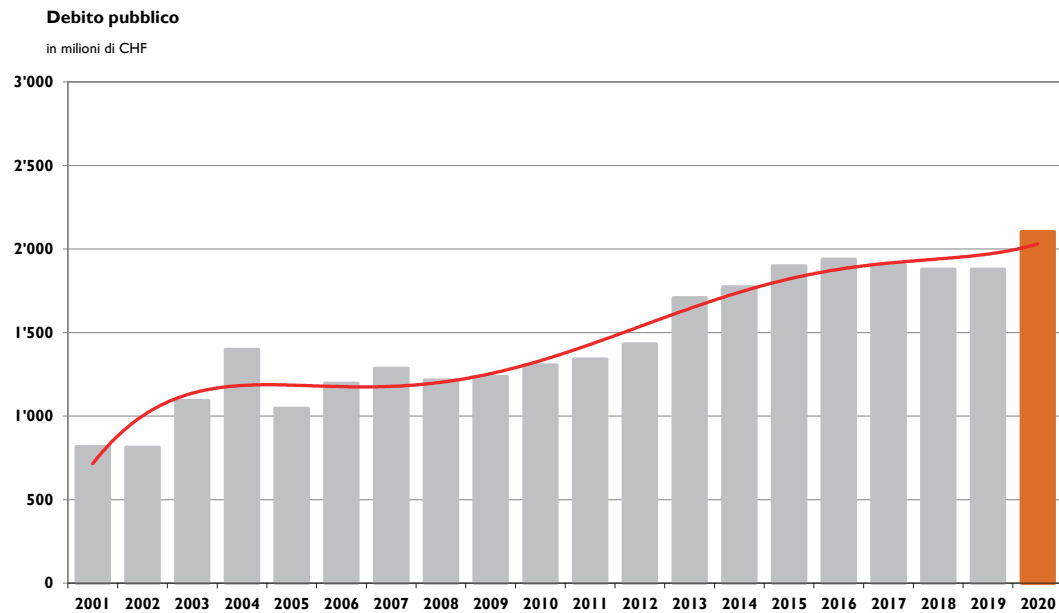
In milioni di CHF



Evoluzione del debito pubblico

Il debito pubblico, corrispondente al capitale di terzi dedotti i beni patrimoniali, evolve in relazione al risultato totale del Cantone ed è tendenzialmente in crescita dal 1990 al 2016.

Dal 2017 al 2019, grazie al raggiungimento di un avanzo di esercizio, il debito pubblico è diminuito per poi aumentare nuovamente nel 2020 a causa dell'importante disavanzo d'esercizio indotto dalla pandemia.

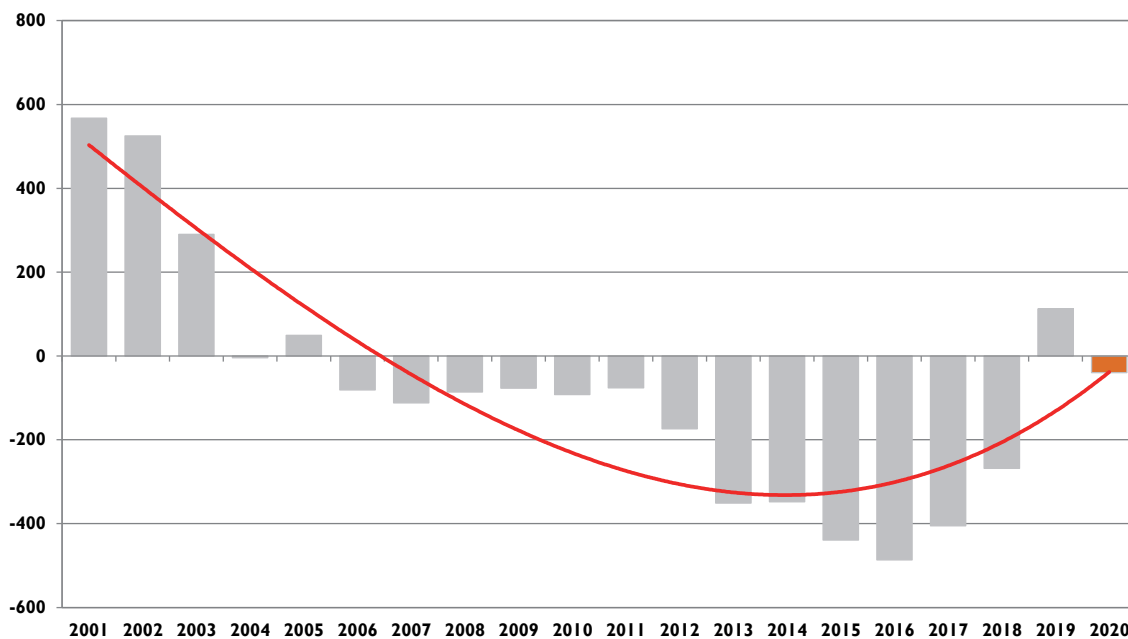


Evoluzione del capitale proprio

Il capitale proprio è composto dai fondi di capitale proprio, dalle riserve e dall'eccedenza attiva o passiva del valore totale dei beni amministrativi e patrimoniali rispetto al totale degli impegni. Con il disavanzo d'esercizio 2020 il capitale proprio ritorna in cifre negative e si attesta a -39.6 milioni di franchi.

Capitale proprio

in milioni di CHF



Nota: con l'introduzione del nuovo modello contabile (MCA2) è stato necessario assestare le voci di bilancio con effetto 01.01.2014. Questo ha comportato delle modifiche anche a livello di capitale proprio che al 01.01.2014 diventa di -217.5 milioni di franchi, per effetto delle operazioni di restatement che hanno permesso di contabilizzare riserve di rivalutazione per un importo di 122.4 milioni di franchi e per l'inclusione nella voce di capitale proprio delle riserve di 11.2 milioni di franchi accumulate dai settori con preventivo globale UAA (dettagli vedi Messaggio n. 7077 del 2 aprile 2015).

Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - 2020

	CONTO ECONOMICO					INVESTIMENTI		
	Capacità di autofinanziamento	Grado copertura spese correnti	Quota degli oneri finanziari	Quota dei costi per interessi	Tasso d'interesse medio	Autofinanziamento	Grado di autofinanziamento	Quota degli investimenti
Scala valutazione:	< 10% debole 10-20% media > 20% buona	> 0% positivo -2.5-0% disavanzo moderato < -2.5% disavanzo importante	< 5% bassa 5-15% media > 15% alta	0-4% buona 4-9% media > 9% eccessiva			Ottimale in caso di congiuntura: alta > 100% media 80-100% bassa 50-80%	< 10% ridotta 10-20% media 20-30% elevata > 30% molto alta
	in %	in %	in %	in %	in %	in milioni di CHF	in %	in %
2001	9.6	0.8	9.5	0.8	3.9	219.6	161.2	13.8
2002	7.6	-1.8	9.9	1.1	3.8	178.1	109.8	14.3
2003	-0.8	-9.4	10.5	1.3	3.2	-19.0	-7.6	15.1
2004	-4.1	-11.3	10.6	1.8	3.0	-95.7	-44.0	13.1
2005	18.4	2.0	8.3	1.5	3.5	543.9	297.6	11.2
2006	1.3	-5.0	7.5	1.4	2.7	32.7	19.0	11.2
2007	5.8	-1.2	7.5	1.1	2.8	152.4	67.4	12.3
2008	9.3	1.0	6.8	1.0	2.9	256.4	144.6	10.7
2009	7.0	0.3	7.1	1.1	2.5	192.8	97.3	10.1
2010	6.2	-0.5	7.5	1.1	2.3	175.3	75.8	10.6
2011	7.5	0.6	7.4	1.0	2.6	219.9	90.4	10.7
2012	3.4	-3.2	7.2	1.0	2.4	100.2	55.9	8.1
2013	0.5	-5.6	7.1	1.1	2.1	15.9	5.6	10.2
2014	1.9	-4.0	6.2	0.9	1.6	57.5	27.6	8.5
2015	2.9	-2.8	6.2	0.8	1.5	91.2	44.4	8.2
2016	4.4	-1.4	6.0	0.7	1.5	142.5	85.5	7.3
2017	8.3	2.4	5.9	0.4	1.2	279.4	119.0	9.1
2018	9.6	4.1	5.7	0.4	1.2	331.7	113.7	11.0
2019	7.8	1.8	5.9	0.4	1.1	269.3	99.6	9.9
2020	1.4	-4.6	6.0	0.4	1.2	48.8	19.4	9.0

BILANCIO					
	Tasso d'indebitamento netto	Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti	Debito pubblico	Debito pubblico pro-capite	Capitale proprio
Scala valutazione:	< 100% buono 100-150% medio > 150% alto	< 50% molto buono 50-100% buono 100-150% medio 150-200% alto >200% critico			
	in %	in %	in milioni di CHF	in CHF	in milioni di CHF
2001	63.1	56.1	817.5	2'630.3	567.4
2002	59.7	57.2	813.8	2'600.6	525.1
2003	87.7	67.7	1'092.3	3'450.8	290.1
2004	109.6	84.0	1'399.3	4'381.2	-4.1
2005	75.8	63.2	1'046.4	3'248.4	49.4
2006	84.5	78.7	1'197.7	3'687.3	-81.1
2007	83.5	74.5	1'285.1	3'922.5	-112.1
2008	74.1	67.1	1'215.9	3'665.2	-85.7
2009	75.5	67.7	1'236.7	3'706.9	-76.8
2010	78.1	74.9	1'306.3	3'913.9	-92.2
2011	76.5	68.6	1'341.6	3'981.5	-75.9
2012	79.3	73.8	1'431.3	4'189.3	-173.5
2013	97.1	104.1	1'708.1	4'929.1	(2) -351.1
2014	97.2	(1) 170.4	1'773.0	5'060.6	-347.8
2015	104.4	186.9	1'898.4	5'418.5	-439.0
2016	102.2	183.1	1'939.6	5'511.1	-486.9
2017	97.8	172.0	1'907.1	5'391.8	-405.1
2018	92.7	168.9	1'878.8	5'311.6	-268.0
2019	92.9	169.4	1'878.4	5'316.0	112.2
2020	110.1	175.8	2'103.7	5'985.0	-39.6

(1) Valore non raffrontabile con gli anni precedenti a seguito dell'adeguamento del bilancio 01.01.2014 alle norme MCA2.

(2) Con l'introduzione del nuovo modello contabile (MCA2) è stato necessario assestare le voci di bilancio con effetto 01.01.2014. Questo ha comportato delle modifiche anche a livello di capitale proprio che al 01.01.2014 diventa di -217.5 milioni di franchi, per effetto delle operazioni di restatement che hanno permesso di contabilizzare riserve di rivalutazione per un importo di 122.4 milioni di franchi e per l'inclusione nella voce di capitale proprio delle riserve di 11.2 milioni di franchi accumulate dai settori con preventivo globale UAA (dettagli vedi Messaggio n. 7077 del 2 aprile 2015).

Conclusioni

Conclusioni

Il consuntivo 2020 che chiude con un disavanzo d'esercizio di 165.1 milioni di franchi è influenzato in modo importante dagli effetti della pandemia di COVID-19 sia sul fronte delle entrate sia su quello delle spese. Un elemento fortemente caratterizzante il consuntivo 2020 è lo stato di incertezza che ancora permane per quanto concerne gli effetti della pandemia sull'economia cantonale e quindi sui risultati del consuntivo 2020. Questo vale in particolare per i ricavi fiscali, che, in ragione del principio della contabilizzazione per competenza, devono essere stimati anche in sede di consuntivo.

La rottura rappresentata dal consuntivo 2020 rispetto ai risultati soddisfacenti degli ultimi 3 anni, pur essendo determinata da una situazione eccezionale, avrà con tutta probabilità un impatto anche nei prossimi anni come mostrano i dati aggiornati di piano finanziario presentati unitamente al preventivo 2021 lo scorso autunno.

La solidità finanziaria costruita con fatica in questi ultimi anni permette solo in parte di far fronte alla

situazione negativa che emerge dal consuntivo 2020 e dal preventivo 2021. Se temporaneamente un peggioramento del capitale proprio e un aumento del debito pubblico sono inevitabili, non sarà tuttavia possibile sostenere nel medio termine e in modo duraturo risultati negativi come quello del 2020.

A fronte di queste indicazioni e delle difficoltà che segneranno i prossimi anni, l'obiettivo dell'equilibrio finanziario nel medio termine rimane un obiettivo da conseguire quale presupposto per un'equa ripartizione degli oneri tra le generazioni e per disporre dei necessari margini di manovra per affrontare ogni eventualità.

Alla luce di quanto precede il Consiglio di Stato invita il Parlamento ad approvare il Consuntivo 2020.

Vogliate gradire, signor Presidente, signore e signori deputati, l'espressione della nostra massima stima.

Per il Consiglio di Stato;

Il Presidente, **Norman Gobbi**

Il Cancelliere, **Arnoldo Coduri**

Atti legislativi

Decreto legislativo concernente il Consuntivo 2020

Disegno di

Decreto legislativo concernente il Consuntivo 2020

del 14 aprile 2021

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio 14 aprile 2021 n. 7982 del Consiglio di Stato,

decreta:

Art. 1

È approvato il consuntivo 2020 del Cantone, i cui risultati sono i seguenti (in franchi):

Conto economico

Totale spese	3'947'702'094	
Totale ricavi	3'782'617'333	
Risultato d'esercizio		- 165'084'761

Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	370'886'369	
Entrate per investimenti	119'079'806	
Investimenti netti		251'806'562

Conto di chiusura

Investimenti netti		251'806'562
Autofinanziamento		48'778'844
Risultato totale		- 203'027'718

Art. 2

Il presente decreto legislativo è pubblicato nel Bollettino ufficiale delle leggi ed entra in vigore immediatamente.

Allegato di bilancio

Allegato di bilancio

Principi di presentazione dei conti, inclusi i principi di allestimento bilancio e relative valutazioni

I principi di presentazione dei conti applicati a partire dall'anno 2014 sono descritti nella Legge sulla gestione e controllo finanziario dello Stato (LGF).

Di seguito sono esposte le regole secondo le quali è allestito e presentato il bilancio dello Stato. Le stesse sono state allestite secondo quanto previsto dal nuovo modello contabile armonizzato per Cantoni e Comuni (MCA2), pubblicato dalla Conferenza dei direttori cantonali delle finanze, nonché nel rispetto di quanto stabilito dalle norme legali.

Eventuali scostamenti puntuali rispetto al modello contabile applicato sono pure esposti nel presente capitolo.

Attivi - Beni patrimoniali

Sono definiti beni patrimoniali i beni che non servono direttamente all'esecuzione di compiti pubblici e che possono quindi essere alienati. Di principio, i beni patrimoniali sono registrati nel bilancio al valore venale.

100 Liquidità e piazzamenti a breve termine

Oltre ai contanti, la presente voce comprende anche i conti postali e bancari. Negli investimenti monetari a breve termine rientrano anche i depositi a termine con una durata complessiva inferiore a 90 giorni. Questa posizione è valutata al valore nominale.

101 Crediti

Alla voce *Crediti* sono registrati i crediti d'imposta, i crediti per forniture e prestazioni, i conti correnti con saldo debitore nonché gli anticipi a terzi. Questa posizione è valutata al valore nominale dedotte le rettifiche di valore per crediti dubbiosi (delcredere), rimborsi e sconti.

Per i crediti viene di principio individuata, per ogni tipologia di debitore, una percentuale media di rischio da applicare all'importo del credito alla fine dell'anno contabile, tenuto anche conto di eventuali crediti ad alto rischio d'incasso. Questa percentuale viene identificata sulla base delle perdite effettive sopportate negli ultimi anni, raffrontate con il saldo dei crediti presenti a fine anno.

102 Investimenti finanziari a breve termine

Negli investimenti finanziari a breve termine rientrano i titoli a interesse fisso e variabile, effetti scontabili, altri titoli, strumenti finanziari derivati nonché depositi a termine e prestiti (non classificabili nei beni amministrativi) con una durata complessiva compresa tra 90 giorni e 1 anno. Gli investimenti finanziari a breve termine sono valutati al valore venale.

104 Ratei e risconti attivi

Comprendono delimitazioni contabili attive atte a ristabilire la competenza temporale di costi e ricavi a conto economico. Le delimitazioni temporali vengono effettuate, di principio, se superiori a 500'000 franchi.

106 Scorte merci e lavori in corso

Questa posizione comprende le scorte da acquisti rispettivamente da produzione propria (prodotti semilavorati e finiti nonché lavori iniziati) necessari per l'esecuzione delle prestazioni dello Stato. Tali scorte vengono attivate secondo il principio della rilevanza. Si rinuncia pertanto all'attivazione degli inventari gestiti localmente il cui valore non ha una rilevanza economica.

Le scorte merci attivate sono valutate al valore medio d'acquisto. Il valore è rettificato quando la merce non è più utile allo scopo per la quale è stata acquistata.

107 Investimenti finanziari

Gli investimenti finanziari a lungo termine sono comprensivi di titoli a interesse fisso e variabile, effetti scontabili, altri titoli, strumenti finanziari derivati nonché depositi a termine, prestiti (non classificabili nei beni amministrativi) e altri investimenti finanziari con una durata complessiva superiore a 1 anno. Di principio gli investimenti finanziari sono iscritti al valore di acquisizione, mentre le valutazioni successive avvengono al valore venale. I piazzamenti finanziari in obbligazioni, prestiti o simili, detenuti fino alla scadenza, e per i quali l'importo pagato corrisponde a quello rimborsato, possono essere portati a bilancio al loro valore nominale. Aggio e disaggio derivanti da investimenti finanziari, al netto di eventuali costi d'emissione/acquisizione, sono ripartiti uniformemente su tutta la durata del credito o impegno.

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti a bilancio al valore venale alla prima data di chiusura. La variazione di valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente è di regola registrata nel conto economico. Se i prodotti derivati sono sottoscritti allo

scopo di copertura dei rischi sul tasso d'interesse, la variazione del valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente non è registrata nel conto economico, ma modifica direttamente il capitale proprio, per il tramite del conto di riserva dedicato.

108 Investimenti materiali - beni patrimoniali

Negli investimenti materiali dei beni patrimoniali rientrano i terreni, le costruzioni ed i beni mobili detenuti quali investimenti finanziari e non utilizzati per adempiere ai compiti dello Stato. Gli investimenti materiali dei beni patrimoniali sono valutati al loro valore d'acquisto alla prima attivazione ed in seguito al valore di mercato se esiste una perizia o un contratto di vendita, o al valore d'acquisto negli altri casi.

109 Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale dei terzi³

Questo gruppo contabile documenta le eccedenze di uscite di finanziamenti speciali o fondi nel capitale di terzi. Ne è il caso se le entrate a destinazione vincolata non coprono le uscite già effettuate, che devono quindi essere finanziate «a posteriori».

Attivi - Beni amministrativi

Sono definiti beni amministrativi i beni che servono direttamente all'esecuzione di un compito pubblico. I beni amministrativi sono registrati nel bilancio al valore d'acquisizione o di costruzione, tenuto conto dei relativi ammortamenti.

140 Investimenti materiali - beni amministrativi

Negli investimenti materiali sono registrati i terreni, le strade e le vie di comunicazione, la sistemazione dei corsi d'acqua, le altre opere del genio civile, i beni immobili, i boschi, i beni mobili e altri investimenti materiali.

Gli ammortamenti sono calcolati sul valore residuo, compresi eventuali investimenti in corso, al momento della chiusura dei conti.

142 Investimenti immateriali - beni amministrativi

Gli investimenti immateriali comprendono le licenze, i brevetti, i diritti e i software.

Anche per questo gruppo gli ammortamenti sono calcolati sul valore residuo, compresi eventuali investimenti in corso, al momento della chiusura dei conti.

144 Prestiti

Sotto questa voce sono registrati i prestiti che il Cantone concede a terzi nel quadro dell'adempimento dei suoi compiti. Questi vengono valutati in base al valore nominale, dedotte le rettifiche di valore

valutate sulla base dell'effettiva capacità di rimborso da parte del debitore.

Per la quantificazione delle rettifiche di valore, si procede all'analisi puntuale di tutti i prestiti scoperti, quantificando così il possibile rischio di rimborso.

145 Partecipazioni, capitali sociali

Questa voce è comprensiva di partecipazioni ad altre imprese che sono assunte nel quadro dell'adempimento dei compiti dello Stato. Concerne le partecipazioni di ogni genere, che si basano su diritti di proprietà. Le partecipazioni nella Banca dello Stato del Cantone Ticino e nell'Ente ospedaliero cantonale sono registrate a bilancio al valore nominale per il capitale di dotazione, maggiorato degli altri mezzi propri non vincolati esposti nei rispettivi bilanci societari, tenuto conto di una percentuale di riduzione. La partecipazione è valutata al valore nominale per il capitale di dotazione dell'Azienda Elettrica Ticinese e per le azioni delle officine idroelettriche. Le partecipazioni a fondazioni sono registrate all'1 per cento del valore nominale, mentre le restanti partecipazioni sono contabilizzate al 10 per cento del valore nominale. I buoni di godimento senza valore nominale sono contabilizzati a 1 franco.

146 Contributi per investimenti

Sotto questa voce sono registrati i contributi per investimenti che il Cantone concede a terzi nel quadro dell'adempimento dei suoi compiti. Tali contributi sono attivati al loro valore nominale e ammortizzati secondo il metodo degressivo a carico del conto economico.

Gli ammortamenti sono calcolati sul valore residuo al momento della chiusura dei conti.

Passivi - Capitale dei terzi

Il capitale dei terzi consiste nei debiti, negli accantonamenti, nei ratei e risconti passivi e negli impegni per finanziamenti speciali. Lo stesso di regola è valutato al valore nominale.

200 Impegni correnti

Negli impegni correnti figurano i conti correnti con saldo negativo, impegni da forniture e prestazioni nonché depositi in contanti, conti di deposito e pagamenti anticipati. Questi impegni scadono o possono scadere entro 1 anno. Questa posizione è valutata al valore nominale.

201 Impegni a breve termine

Gli impegni finanziari a breve termine comprendono crediti, risultanti da operazioni di finanziamento, con una scadenza fino a un anno segnatamente nei settori bancari, mercato monetario e altro. Gli impegni a breve termine sono di principio valutati al valore nominale.

204 Ratei e risconti passivi

Comprendono delimitazioni contabili passive atte a ristabilire la competenza temporale di costi e ricavi a

³ In questa categoria viene contabilizzata la ricapitalizzazione dell'Istituto di previdenza del Canton Ticino (IPCT) a carico del Cantone per raggiungere il grado di copertura dell'85% entro il 31.12.2051, come previsto dall'art. 16 cpv. 1 della Legge sull'IPCT.

conto economico. Le delimitazioni temporali vengono effettuate, di principio, se superiori a 500'000 franchi.

205 Accantonamenti a breve termine

Si tratta di impegni probabili, contrattuali o di fatto, originati da un evento (causa) del passato (prima della chiusura di bilancio) e per i quali l'importo e/o la scadenza sono incerti ma stimabili.

Gli accantonamenti sono contabilizzati, di principio, se superiori a 500'000 franchi per tipologia d'impegno.

206 Impegni a lungo termine

Gli impegni finanziari a lungo termine comprendono debiti di durata superiore a un anno, come prestiti obbligazionari e prestiti o impegni a lungo termine che sussistono nei confronti di terzi. Gli impegni a lungo termine sono valutati di principio al valore nominale. Aggio e disagio derivanti da impegni a lungo termine, al netto di eventuali costi d'emissione/acquisizione, sono ripartiti uniformemente su tutta la durata del credito o impegno.

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti a bilancio al valore venale alla prima data di chiusura. La variazione di valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente è di regola registrata nel conto economico. Se i prodotti derivati sono sottoscritti allo scopo di copertura dei rischi sul tasso d'interesse, la variazione del valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente non è registrata nel conto economico, ma modifica direttamente il capitale proprio, per il tramite del conto di riserva dedicato.

208 Accantonamenti a lungo termine

Si tratta di impegni probabili, contrattuali o di fatto, originati da un evento (causa) del passato (prima della chiusura di bilancio) e per i quali l'importo e/o la scadenza sono incerti ma stimabili.

Gli accantonamenti sono contabilizzati, di principio, se superiori a 500'000 franchi per tipologia d'impegno.

209 Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale di terzi

Sotto questa voce figurano le eccedenze di entrate da finanziamenti speciali e i saldi dei fondi presenti nel capitale di terzi.

Passivi – Capitale proprio

Il capitale proprio è composto dai fondi di capitale proprio, dalle riserve e dall'eccedenza attiva o passiva del valore totale dei beni amministrativi e patrimoniali rispetto al totale degli impegni.

290 Impegni, rispettivamente anticipi verso finanziamenti speciali

Questa voce è comprensiva dei saldi (eccedenze di entrate e di uscite) dei finanziamenti speciali nel capitale proprio (ad es. centrali elettriche, impianti d'incenerimento dei rifiuti o servizi di raccolta dei rifiuti, impianti di depurazione delle acque, antenne comunali ecc.). Queste posizioni sono valutate al valore nominale.

291 Fondi

In questa voce sono esposti i saldi (eccedenze di entrate e di uscite) dei fondi nel capitale proprio. Queste posizioni sono valutate al valore nominale.

292 Riserve dei settori del preventivo globale

Questa voce riunisce le riserve delle Unità Amministrative Autonome (UAA). Le UAA possono costituire riserve e utilizzarle in seguito per il finanziamento di attività conformi agli obiettivi dei loro compiti di prestazione. La costituzione e l'utilizzazione di riserve avviene con registrazioni aventi contropartita il conto economico.

295 Riserva di rivalutazione

Tale voce viene utilizzata nell'ambito di rivalutazioni dei beni amministrativi, e in particolare legate all'applicazione del nuovo modello contabile MCA2.

296 Riserva di rivalutazione degli investimenti dei beni patrimoniali

Le riserve di nuove valutazioni comprendono differenze di valore positive dovute a verifiche periodiche del valore di investimenti in beni patrimoniali, in particolare per quanto riguarda gli strumenti finanziari derivati. Per questi ultimi i valori di sostituzione (positivi o negativi) risultanti dalla loro valutazione sono contabilizzati a capitale proprio quando questi servono alla copertura dei rischi (di tasso d'interesse). Per le altre tipologie la contabilizzazione è effettuata a conto economico.

298 Altro capitale proprio

Si tratta di altre voci del capitale proprio che non sono attribuite a nessun conto specifico.

299 Eccedenze / disavanzi di bilancio

Questa voce comprende i risultati d'esercizio riportati (eccedenze o disavanzi) nonché il risultato d'esercizio dell'anno.

Deroghe all'applicazione del modello contabile MCA2

Di seguito sono esposte le differenze fra quanto previsto dalle norme contabili MCA2 / dalle regole di presentazione dei conti citate sopra rispetto a quanto applicato per l'anno contabile 2020.

Crediti

Debitori applicativo FAGEN

L'applicativo informatico FAGEN viene ancora utilizzato da alcuni servizi dell'Amministrazione Cantonale per la fatturazione di prestazioni varie. Tale applicativo non è in grado di tenere una gestione dei debitori e pertanto il relativo valore non viene attivato a bilancio. Si rileva come tali debitori risultino essere di ridotta rilevanza economica ed inoltre si precisa come tale supporto informatico è in corso di sostituzione con nuovi applicativi che rispettano quanto richiesto dal modello contabile applicato.

Debitori Ufficio sostegno sociale e dell'inserimento (USSI)

L'attuale applicativo informatico non è ancora stato adeguato a quanto previsto dal nuovo modello contabile; non è possibile pertanto rilevare con affidabilità i dati relativi alla gestione debitori. Si precisa come sia in atto uno studio per la sostituzione di tale applicativo informatico, in favore di uno che rispetti quanto richiesto dal modello contabile applicato.

Debitori servizio imposte alla fonte

Al momento si rinuncia al rilevamento e alla gestione dei crediti derivanti dall'imposta alla fonte in quanto si stima che gli stessi non abbiano una rilevanza economica. Tuttavia, visti i cambiamenti legali / organizzativi in atto nel citato servizio, resta intesa la volontà di trovare una soluzione a questa eccezione.

Debitori diversi per imposte (interessi di ritardo, tasse diverse, vendita stampati e materiale, recupero spese esecutive)

Al momento si rinuncia al rilevamento dei debitori citati sopra in quanto l'attuale sistema informatico in uso nei servizi toccati non è ancora stato adeguato a quanto previsto dal nuovo modello contabile. Si rileva come tali debitori siano di ridotta rilevanza economica. Nondimeno è già prevista la sostituzione dell'applicativo informatico e pertanto la presente eccezione varrà risolta.

Ratei e risconti (attivi e passivi) / Investimenti materiali – beni amministrativi / Investimenti immateriali – beni amministrativi

L'attivazione degli investimenti materiali e immateriali nei beni amministrativi avviene al momento dell'effettivo esborso finanziario. Le spese per

investimenti in corso non sono evidenziate separatamente e le stesse sono ammortizzate a partire dalla fine dell'anno in cui vengono sostenute. In ambito di ratei e risconti (attivi e passivi) legati agli investimenti, si rinuncia pertanto alla contabilizzazione delle delimitazioni temporali come inoltre disposto dall'art. 2a cpv. 3 del Regolamento sulla gestione finanziaria dello Stato del 21 dicembre 2004.

Prestiti

Prestiti di studio

Nel bilancio viene indicato il valore nominale dei prestiti di studio erogati alla data di chiusura dei conti. Per contro allo stato attuale, da parte dell'Ufficio degli aiuti allo studio non è possibile allestire una valutazione affidabile sull'effettivo valore di rimborso di tali prestiti. Per questa ragione la posta *Prestiti di studio* viene esposta al suo valore nominale, senza eventuali rettifiche di valore. Si precisa che nel corso dell'anno 2016 è avvenuta la sostituzione dell'applicativo informatico in uso presso il citato servizio. Nei prossimi anni questo nuovo supporto potrà con ogni probabilità aiutare ad ottenere i dati mancanti necessari ad una valutazione affidabile dell'effettivo rimborso dei prestiti.

Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale dei terzi

Fondo contributi sostitutivi PCi

I conti del Fondo per i contributi sostitutivi PCi vengono tenuti secondo il principio di cassa, contabilizzando a ricavo unicamente i contributi effettivamente incassati dal Cantone. Questa scelta è dettata dalla necessità di gestire gli averi del fondo sulla base degli importi effettivamente incassati.

Stato del capitale proprio

Descrizione	Saldo 31.12.2019	Variazione	Saldo 31.12.2020
Riserve dei settori con preventivo globale	9'413'011	-46'588	9'366'423
Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari	0	33'085	33'085
Risultati d'esercizio riportati al 01.01.	-277'053'780	379'857'313	102'803'533
Restatement al 01.01.2020	316'627'062	-316'627'062	0
Giroconti restatement 2020	2'956'750	10'361'250	13'318'000
Risultato d'esercizio anno 2020	60'273'501	-225'358'262	-165'084'761
Totale risultati d'esercizio riportati al 31.12.	102'803'533		-48'963'228
Totale	112'216'543	-151'780'264	-39'563'720

Riserve dei settori con preventivo globale

Lo scostamento è legato alla variazione dei fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome (UAA) al 31.12.2020.

Restatement al 01.01.2020

Al 31.12.2019, consiste nelle misure di risanamento del bilancio annunciate nel preventivo 2019.

Giroconti restatement esercizio

Consiste nelle rivalutazioni dei beni patrimoniali e dei beni amministrativi effettuate durante il periodo.

Tabella delle rettifiche di valore (incluso delcredere)

Tabella crediti per forniture e prestazioni a terzi e relativo delcredere			
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Variazione	Saldo 31.12.2020
Debitori fatturazione SAP-SD	12'497'482	2'268'423	14'765'905
./. Delcredere	-600'000	-151'000	-751'000
Debitori fatturazione ENVA	2'169'155	131'599	2'300'754
./. Delcredere	-214'000	17'000	-197'000
Debitori multe fiscali	7'879'829	1'506'344	9'386'173
./. Delcredere	-393'000	-74'000	-467'000
Debitori logistica	34'817	-2'049	32'767
Debitori fatturazione OSC	8'787'761	2'222'587	11'010'348
Debitori fatturazione circolazione	1'043'694	-307'477	736'217
./. Delcredere	-460'000	22'000	-438'000
Debitori fatturazione AGITI	23'557'354	-77'401	23'479'953
./. Delcredere	-12'269'000	27'000	-12'242'000
Debitori fatturazione CONTUR	4'738'257	1'879'895	6'618'152
./. Delcredere	-439'000	-4'000	-443'000
Debitori fatturazioni ICP	1'105'277	-1'082'086	23'190
./. Delcredere	-21'200	21'200	0
Debitori tassa militare	2'374'077	-250'521	2'123'556
./. Delcredere	-648'000	181'000	-467'000
Debitori multe circolazione EPISPOUR	5'814'923	1'671'117	7'486'040
Debitori multe circolazione EPISPOL	2'165'006	-256'908	1'908'098
./. Delcredere	-1'338'000	-194'000	-1'532'000
Debitori borse di studio	163'102	-45'413	117'689
Debitori ADUNO, carte di credito	7'412	1'472	8'883
Debitototi PostFinance, carte di credito	2'366	-1'211	1'155
Debitore SIX POS	0	95	95
Totale debitore netto	55'958'310	7'503'666	63'461'976
<i>di cui debitore lordo</i>	<i>72'340'510</i>	<i>7'658'466</i>	<i>79'998'976</i>
<i>di cui delcredere su debitore</i>	<i>-16'382'200</i>	<i>-154'800</i>	<i>-16'537'000</i>

Nota:

- SAP-SD: Sales & Distribution, riguarda crediti diversi
- ENVA: Entrate Varie, riguarda crediti diversi
- AGITI: Automazione giustizia ticinese, riguarda crediti settore giustizia
- CONTUR: Contabilità ufficio registri, riguarda tasse del registro fondiario, tasse del registro di commercio e tasse di bollo archivio notarile

I debitori netti aumentano globalmente di 7.5 milioni del saldo al 31 dicembre legate alla tempistica di emissione delle fatture. di franchi mentre la voce del delcredere diminuisce di 0.2 milioni di franchi, per effetto di normali fluttuazioni

Tabella crediti per imposte e relativo delcredere			
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Variazione	Saldo 31.12.2020
Crediti per imposte cantonali persone fisiche	178'485'156	8'290'404	186'775'561
<i>./. Delcredere</i>	-42'176'000	-3'826'000	-46'002'000
Crediti per imposte cantonali persone giuridiche	58'306'128	1'636'997	59'943'125
<i>./. Delcredere</i>	-9'699'000	-258'000	-9'957'000
Crediti per imposta federale diretta	163'884'663	27'015'038	190'899'701
<i>./. Delcredere</i>	-29'762'000	-4'108'000	-33'870'000
Crediti per imposte sugli utili immobiliari	11'508'564	1'772'907	13'281'471
<i>./. Delcredere</i>	-575'000	-89'000	-664'000
Crediti per imposte di successione e donazione	9'268'665	431'583	9'700'248
<i>./. Delcredere</i>	-463'000	-22'000	-485'000
Crediti per imposte suppletorie e multe	26'015'604	3'880'658	29'896'262
<i>./. Delcredere</i>	-1'300'000	-194'000	-1'494'000
Crediti per imposte di bollo	375'380	132'539	507'920
<i>./. Delcredere</i>	-38'000	-13'000	-51'000
Crediti verso Confederazione per imposta preventiva	52'447'902	53'694'918	106'142'821
Totale debitore netto	416'279'063	88'345'045	504'624'108
<i>di cui imposte lorde</i>	<i>500'292'063</i>	<i>96'855'045</i>	<i>597'147'108</i>
<i>di cui delcredere</i>	<i>-84'013'000</i>	<i>-8'510'000</i>	<i>-92'523'000</i>

L'aumento dei crediti netti per imposte pari a 88.3 milioni di franchi è riconducibile soprattutto ai crediti verso la Confederazione per l'imposta preventiva rimborsata ai contribuenti e ai crediti per l'imposta federale diretta.

Tabella prestiti e relative rettifiche di valore			
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Variazione	Saldo 31.12.2020
Prestito Ferrovia Lugano - Ponte Tresa	880'000	0	880'000
<i>./. Rettifica di valore</i>	-880'000	0	-880'000
Prestito Autolinee Bleniesi S.A.	180'000	0	180'000
<i>./. Rettifica di valore</i>	-180'000	0	-180'000
Prestiti alle imprese di trasporto	1'359'650	-108'275	1'251'375
Prestiti alle imprese di trasporto (erogati prima dell'anno 2000)	32'088'010	-827'422	31'260'588
<i>./. Rettifica di valore</i>	-26'782'749	0	-26'782'749
Prestito COMAG	1	0	1
Prestiti investimenti politica regionale	147'200	3'407	150'607
Prestiti investimenti complementari politica regionale	1'385'740	-93'400	1'292'340
Prestiti per investimenti LIM	23'681'993	-3'229'289	20'452'704
<i>./. Rettifica di valore</i>	-966'145	113'630	-852'515
Prestiti per investimenti EX-LIM	795'270	-348'775	446'495
<i>./. Rettifica di valore</i>	0	0	0
Prestiti per investimenti turistici	3'426'405	-612'500	2'813'905
<i>./. Rettifica di valore</i>	-119'250	119'250	0
Prestiti di studio	16'220'990	157'447	16'378'437
Prestiti assistenza sociale	0	0	0
Prestiti per investimenti energie rinnovabili	3'000'000	0	3'000'000
Prestito fondazione MASIL	262'500	-37'500	225'000
Totale netto	54'499'615	-4'863'427	49'636'188
<i>di cui prestiti lordi</i>	<i>83'427'759</i>	<i>-5'096'307</i>	<i>78'331'452</i>
<i>di cui rettifiche di valore prestiti</i>	<i>-28'928'144</i>	<i>232'880</i>	<i>-28'695'264</i>

I prestiti netti diminuiscono globalmente per 4.9 milioni di franchi, di questi 3.1 milioni di franchi riguardano i prestiti per investimenti LIM. La riduzione è frutto dei maggiori rimborsi incassati su prestiti rispetto a quanto erogato nell'anno.

Tabella investimenti / impegni finanziari, elenco strumenti finanziari

	Importo iniziale	Data emissione/ inizio	Data scadenza	Saldo 31.12.2019	Variazione	Saldo 31.12.2020
--	------------------	------------------------	---------------	------------------	------------	------------------

Attivi finanziari

Azioni varie - beni patrimoniali				175'000	800'349	975'349
Collocamenti a breve termine verso banche ed enti diversi		-	-	30'000'000	7'000'000	37'000'000
Prestito AET 10'000'000 CHF		15.07.2016	-	10'000'000	0	10'000'000
Prestiti CAMPUS USI - SUPSI		-	-	96'866'284	16'246'757	113'113'041
Prestito Fondazione Monte Verità		-	-	2'628'497	242'515	2'871'012
Portafoglio titoli fondo Graziano Papa				0	18'904'078	18'904'078

Passivi finanziari

Anticipi bancari di breve termine		-	-	360'000'451	219'999'549	580'000'000
Riconoscimento di debito verso Istituto di previdenza Canton Ticino (per risanamento della cassa pensione) 454'500'000 CHF - 3%		01.01.2013	31.12.2051	410'700'126	-7'163'228	403'536'898
Prestiti a lungo termine				0	748'000	748'000

Prestiti obbligazionari

200'000'000 CHF - 2 1/2 %	200'000'000	04.11.2009	04.11.2021	200'000'000	0	200'000'000
200'000'000 CHF - 2 1/8 %	200'000'000	24.11.2010	24.11.2034	200'000'000	0	200'000'000
100'000'000 CHF - 3/4 %	100'000'000	11.06.2012	11.06.2020	100'000'000	-100'000'000	0
150'000'000 CHF - 1 1/4 %	150'000'000	11.06.2012	11.06.2027	150'000'000	0	150'000'000
200'000'000 CHF - 1 7/8 %	200'000'000	18.03.2013	18.03.2038	200'000'000	0	200'000'000
100'000'000 CHF - 1 4/5 %	100'000'000	15.05.2013	15.05.2043	100'000'000	0	100'000'000
100'000'000 CHF - 1 3/8 %	100'000'000	21.11.2013	21.11.2022	100'000'000	0	100'000'000
150'000'000 CHF - 5/8 %	150'000'000	09.09.2014	09.05.2022	150'000'000	0	150'000'000
105'000'000 CHF - 3/4 %	105'000'000	13.11.2014	13.11.2024	105'000'000	0	105'000'000
100'000'000 CHF - 1/8 %	100'000'000	06.03.2015	06.03.2025	100'000'000	0	100'000'000
170'000'000 CHF - 2/5 %	170'000'000	27.06.2016	27.06.2044	170'000'000	0	170'000'000
100'000'000 CHF - 1/100 %	100'000'000	22.12.2017	22.12.2025	100'000'000	0	100'000'000
100'000'000 CHF - 1/4 %	100'000'000	08.05.2018	08.05.2028	100'000'000	0	100'000'000
150'000'000 CHF - 0 %	150'000'000	18.04.2019	18.04.2029	150'000'000	0	150'000'000
Totale prestiti obbligazionari				1'925'000'000	-100'000'000	1'825'000'000
Altri impegni a lungo termine						
Debito verso Fondazione AGIRE per capitale da liberare				470'000	0	470'000
Totale altri impegni a lungo termine				470'000	0	470'000

Investimenti materiali e immateriali (beni amministrativi + patrimoniali)

	(I)	Valore al 31.12.2019	Uscite (+)	Entrate (-)	Amm. Ordinari	Valore al 31.12.2020
Ammortamenti degli investimenti						
Terreni		18'466'975.00	6'523'774.50	430'000.00		24'560'749.50
Immobili		705'150.30	44'849.70			750'000.00
Beni patrimoniali		19'172'125.30	6'568'624.20	430'000.00		25'310'749.50
Terreni non edificati		1.00				1.00
Strade e altre sottostrutture	10%	470'450'000.00	108'443'682.75	38'175'678.27	54'072'004.48	486'646'000.00
Fabbricati e altre costruzioni edili	9%	298'821'000.00	40'284'165.45	5'622'797.02	30'014'368.43	303'468'000.00
Demanio forestale	12%	4'761'000.00	1'720'070.75	490'011.25	719'059.50	5'272'000.00
Mobiliario, macchinari, veicoli e attrezzature	50%	6'200'000.00	10'578'785.80	4'089'775.98	6'345'009.82	6'344'000.00
Altri beni materiali		602'831.80	193'529.35	-	-	796'361.15
Altri invest. immateriali	50%	2'020'500.00	2'137'882.14	-	2'079'632.14	2'078'750.00
Contributi per invest. a Confederazione	25%	942'000.00		-	236'000.00	706'000.00
Contributi per invest. a comuni e cons. com.	25%	63'356'000.00	81'986'387.13	64'139'859.89	20'301'527.24	60'901'000.00
Contributi per invest. a istituti propri	25%	12'917'000.00	7'709'000.00	1'272'417.00	4'838'583.00	14'515'000.00
Contributi per invest. a imprese ad economia mista	25%	40'917'000.00	35'070'814.21	1'122'436.70	18'716'377.51	56'149'000.00
Contributi per invest. a istituzioni private	25%	127'420'000.00	58'969'882.11	9'447'606.10	44'236'276.01	132'706'000.00
Contributi per invest. a economie private	25%	26'867'000.00	14'195'254.50	1'773.00	10'265'481.50	30'795'000.00
Beni amministrativi		1'055'274'332.80	361'289'454.19	124'362'355.21	191'824'319.63	1'100'377'112.15
Totale		1'074'446'458.10	367'858'078.39	124'792'355.21	191'824'319.63	1'125'687'861.65

(I) tasso di ammortamento ordinario applicato sulla singola classe di investimento.

Il tasso di ammortamento utilizzato nel 2020 per i "fabbricati e altre costruzioni edili" è pari a 9% (2019: 12%). Quest'anno il Governo ha quindi deciso di applicare il tasso di ammortamento previsto nel Regolamento sulla gestione finanziaria dello Stato per questa categoria di attivi, introdotto nell'ambito del Preventivo 2014 e valido fino al 31 dicembre 2021. La riduzione temporanea del tasso di ammortamento dal

12% al 9% era stata decisa da un lato, per non deprezzare oltremodo il cespite e dall'altro, per non appesantire ulteriormente un conto economico già deficitario. Non sono da segnalare ammortamenti o riclassificazioni degli investimenti a bilancio. Il tasso medio di ammortamento ordinario calcolato sui valori delle sole categorie di investimenti oggetto di ammortamento è stato complessivamente di 14.85%.

Tabella degli accantonamenti

Descrizione	Saldo 31.12.2019	Variazione	Saldo 31.12.2020
Accantonamento spese del personale - breve termine	25'358'378	3'204'738	28'563'116
Accantonamento per compensazione IPCT per uscita personale ICP	8'000'000	-8'000'000	0
Accantonamento spese del personale - lungo termine	8'777'068	-318'536	8'458'532
Accantonamento spese del personale totale	42'135'446	-5'113'798	37'021'648
Accantonamenti per processi e contenziosi	27'500'000	457'631	27'957'631
Accantonamenti per perdite su fideiussioni	2'600'000	-900'000	1'700'000
Accantonamenti per risanamento siti contaminati	38'706'000	1'294'000	40'000'000
Totale	110'941'446	-4'262'167	106'679'280
di cui a breve termine	33'358'378	-4'795'262	28'563'116
di cui a lungo termine	77'583'068	533'095	78'116'163

A fine 2020 si riducono gli accantonamenti per 4.3 milioni di franchi a seguito principalmente dello scioglimento dell'accantonamento di 8 milioni di franchi creato nel 2019 per coprire l'importo dovuto dal Cantone all'Istituto di previdenza del Cantone

Ticino (IPCT) a compensazione della liquidazione parziale dovuta all'uscita dell'Istituto cantonale di patologia (ICP), trasferito nel 2020 all'Ente ospedaliero cantonale. L'accantonamento è stato integralmente utilizzato a questo scopo.

Tabella degli impegni condizionali esistenti

Descrizione	Importi in franchi Saldo 31.12.2020
Per processi e contenziosi	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento siti contaminati	Importi non quantificabili con affidabilità

Nella tabella precedente sono esposti gli ambiti in cui sono stati individuati degli impegni condizionali per lo Stato. Si tratta di impegni probabili, risultanti da un evento passato, ma per i quali l'obbligo di sostenere

un esborso finanziario è improbabile, rispettivamente l'importo non è stimabile con un buon grado di affidabilità.

Tabella delle garanzie e fidejussioni emesse

Descrizione	Saldo 31.12.2019	Variazione	Saldo 31.12.2020
Fideiussioni tramite Banca dello Stato del Canton Ticino (escluse fid. LIM)	0	0	0
Unità territoriale IV	2'500'000	0	2'500'000
Altre	30'000	0	30'000
Fideiussioni LIM	1'161'050	-36'550	1'124'500
Fideiussioni sostegno economico	165'000	0	165'000
Garanzie su prestiti LIM-Confederazione (per il 50%)	18'520'590	-3'349'530	15'171'060
Garanzie su prestiti Politica Regionale-Confederazione (per il 50%)	720'800	-22'439	698'361
Garanzia a favore della CF EST-SUD per concessione crediti a startup (vedi M7893 COVID, DL 24.11.2020)	0	1'283'552	1'283'552
Garanzia a favore della Cassa pensioni dei dipendenti dello Stato a norma dell'art. 17 LIPCT: Lo Stato garantisce il pagamento delle prestazioni previste dalla LPP e dalla legge sulla cassa pensioni dei dipendenti dello Stato (copertura del disavanzo tecnico). Il disavanzo tecnico ammonta al 31.12.2019 a 2'622.4 milioni di franchi.	p.m.		p.m.
Garanzia a favore della Banca dello Stato del Canton Ticino a norma dell'art. 4 della relativa legge: Lo Stato risponde di tutti gli impegni della Banca non coperti dai mezzi propri.	p.m.		p.m.
Garanzia a favore dell'Azienda Elettrica ticinese a norma dell'art. 1 della relativa legge: Lo Stato garantisce gli impegni.	p.m.		p.m.
Garanzia a favore dell'Azienda cantonale dei rifiuti a norma dell'art. 4 della relativa legge: Lo Stato garantisce gli impegni.	p.m.		p.m.
Garanzie di copertura del disavanzo d'esercizio di enti, istituti e organizzazioni di pubblica utilità conferite da leggi specifiche.	p.m.		p.m.
Totale	23'097'440	-2'124'967	20'972'473

Per quanto riguarda i prestiti LIM erogati dalla Confederazione si precisa tuttavia che al momento della concessione del prestito la Confederazione richiedeva a garanzia delle cartelle ipotecarie iscritte a registro fondiario in primo o pari rango con altri creditori.

Tabella delle partecipazioni

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2020**	Dividendi versati al Cantone nel 2020	Dividendi versati al Cantone nel 2019
Importi in CHF							
Banca dello Stato Promuovere lo sviluppo economico del Cantone.	ente di diritto pubblico	500'000'000	500'000'000	100	755'373'000	20'348'827	23'363'479
Azienda elettrica Ticinese AET Produzione e commercio di energia elettrica e di forze idriche.	ente di diritto pubblico	40'000'000	40'000'000	100	40'000'000	-	-
Università della Svizzera Italiana Insegnamento accademico e ricerca scientifica. Inserimento del Ticino nella politica universitaria della Confederazione.	ente di diritto pubblico	11'000'000	11'000'000	100	1'100'000	-	-
Officine idroelettriche Maggia SA Sfruttamento delle forze idriche della Maggia e dei suoi affluenti con il relativo trasporto dell'energia.	SA	100'000'000	20'000'000	20	20'000'000	625'000	325'000
Officine idroelettriche Blenio SA Sfruttamento delle forze idriche della Valle di Blenio e delle vallate vicine con il relativo trasporto dell'energia.	SA	60'000'000	12'000'000	20	12'000'000	426'000	234'000
Officine idroelettriche Verzasca SA Sfruttamento delle forze idriche della Verzasca e dei suoi affluenti da 470.00 m s/m fino a quota 193.20 m s/m.	SA	30'000'000	10'000'000	33	10'000'000	500'000	500'000
Ritom SA Sfruttamento forze idriche delle acque affluenti nel bacino del Ritom.	SA	46'500'000	11'625'000	25	11'625'000	8'190	7'709
Società autolinee regionali ticinesi FART Ferrovia delle Centovalli, servizio autolinee, funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.	SA	8'494'700	4'366'000	51	436'600	-	-
Autolinee Regionali Luganesi SA Linee automobilistiche Lugano-Tesserete, Lugano-Sonvico ed altre linee filoviarie di cui la SA è concessionaria.	SA	855'000	352'000	41	35'200	-	-
Ferrovie Luganesi SA Ferrovie regionali per Sorengo, Bioggio, Agno e partecipazione ad altre linee di trasporto non ferroviarie.	SA	1'200'000	600'000	50	60'000	-	-
Autolinee Bleniesi SA Linee automobilistiche pubbliche per il trasporto di persone e merci. Partecipazione ad altre imprese.	SA	1'146'750	604'000	53	60'400	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2020**	Dividendi versati al Cantone nel 2020	Dividendi versati al Cantone nel 2019
Importi in CHF							
Autolinea Mendrisiense SA Trasporto di persone con possibilità di estendere il servizio ad altre regioni o altri servizi (trasporto merci).	SA	500'000	200'000	40	20'000	-	-
Rhätische Bahn SA Costruzione e gestione della Ferrovia Retica e di altri sistemi di trasporto nel cantone dei Grigioni.	SA	57'957'000	4'000	0	400	-	-
Società navigazione Lago di Lugano Navigazione sul lago di Lugano, nolo di locali, impianti e natanti. Gestione di ristoranti ed altre attività turistiche.	SA	1'191'450	100'150	8	10'015	-	-
Trasporti pubblici luganesi SA Gestione di ferrovie, filovie, funivie, linee di navigazione, filobus, terreni, immobili, hangar ed autorimesse.	SA	4'500'000	1'370'000	30	137'000	-	-
Banca Nazionale Svizzera Garantire la stabilità dei prezzi e collabora allo sviluppo economico.	ente di diritto pubblico	25'000'000	418'000	2	41'800	25'080	25'080
Schweizer Salinen SA Produzione di sale, salamoia e miscele di sale, così come delle sue operazioni correlate.	SA	11'164'000	244'000	2	24'400	244'000	183'000
Selfin Invest AG Gestione attività finanziarie della Schweizer Salinen SA.	SA	10'000'000	244'000	2	24'400	24'400	13'420
Schweizer Zucker AG Produzione e commercio di prodotti alimentari come zucchero, melassa e polpa di barbabietola.	SA	17'040'000	25'480	0	2'548	-	-
Soc. Coop. Radiodiff. Svizzera Italiana CORSI Produzione, elaborazione e diffusione di programmi radiofonici, televisivi ed editoriali per il tramite della RSI.	cooperativa	303'300	46'000	15	4'600	-	-
Alloggi Ticino SA (LOGIS SA) Acquisti/costruzioni di appartamenti affittati a prezzi sopportabili per persone con redditi modesti.	SA	15'200'000	5'780'000	38	578'000	-	-
Lugano Airport SA Gestione dell'aeroporto di Lugano-Agno e delle relative infrastrutture.	SA	4'000'000	500'000	13	50'000	-	-
Fondazione pro San Gottardo Salvaguardia dell'ambiente del Passo del San Gottardo e dell'Ospizio.	fondazione	810'000	150'000	19	1'500	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2020**	Dividendi versati al Cantone nel 2020	Dividendi versati al Cantone nel 2019
Importi in CHF							
Fondazione Bolle di Magadino Salvaguardia delle Bolle e del relativo ecosistema. Sostegno a studi scientifici atti alla conservazione del territorio.	fondazione	100'000	35'000	35	350	-	-
Fondazione Valle Bavona Salvaguardia e protezione della Valle Bavona. Sviluppo dei principi operativi e concettuali sanciti dal PRVB.	fondazione	245'000	100'000	41	1'000	-	-
Bellinzona Teatro Acquisto, manutenzione e gestione del Teatro Sociale. Promovimento di spettacoli teatrali e culturali.	Ente autonomo di d. comunale	101'000	50'000	50	500	-	-
Fond. per l'orchestra della Svizzera italiana OSI Gestione e finanziamento dell'OSI. Promovimento di interessi artistici e collaborazione con RSI.	fondazione	200'000	75'000	38	750	-	-
Fondazione Monte Verità Promovimento di seminari scientifici, attività di aggiornamento professionale e manifestazioni culturali.	fondazione	1'100'000	1'060'000	96	10'600	-	-
Fond. per la formazione permanente dei giudici Formazione di giudici, cancellieri e procuratori.	fondazione	286'634	1'000	0	10	-	-
Fondazione latina Progetti pilota - Dipendenze Progetti per la presa a carico istituzionale o ambulatoriale di delinquenti che soffrono di dipendenze.	fondazione	1'844'192	200'000	11	2'000	-	-
Fond. Centro di biologia alpina (Valle di Piora) Promovimento dell'insegnamento universitario, della ricerca scientifica e della divulgazione ad utilità pubblica.	fondazione	120'000	60'000	50	600	-	-
Fond. Centro peritale per le assicurazioni sociali Fornire perizie mediche richieste dall'ufficio AI del Cantone Ticino o da altri assicuratori.	fondazione	100'000	100'000	100	1'000	-	-
Fondazione AGIRE Promuovere l'innovazione e lo sviluppo nelle imprese ticinesi. <u>Capitale ancora da liberare</u>	fondazione	6'530'000	6'530'000	100	65'300 470'000	-	-
Fondazione Istituto in Biomedicina (IRB) Studi sull'immunologia umana, con particolare enfasi sui meccanismi della difesa immunitaria.	fondazione	10'100'000	10'000'000	99	100'000	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2020**	Dividendi versati al Cantone nel 2020	Dividendi versati al Cantone nel 2019
Importi in CHF							
Museo d'arte della Svizzera italiana Lugano (MASIL) Ottimizzare le risorse, rafforzare i progetti museali permettendo maggiore flessibilità rispetto alla programmazione e agli spazi in cui essa si potrà articolare.	fondazione	200'000	100'000	50	1'000	-	-
Cantina sociale Mendrisio Ritiro uve dei soci viticoltori, vinificazione, conservazione e vendita dei prodotti e sottoprodotti della vite.	cooperativa	1'335'700	313'300	23	31'330	-	-
Fiera svizzera di Lugano Organizzazione di fiere agricole, industriali, commerciali, artigianali e turistiche.	cooperativa	437	100	23	1	-	-
Casinò Lugano SA Organizzazione e finanziamento di manifestazioni culturali, sportive, turistiche, congressuali ed espositive.	SA	7'000'000	14'000	0	1'400	13'000	7'900
Agricola ticinese SA Attività commerciale e industriale di trasformazione dei cereali e promovimento del settore cerealicolo ticinese.	SA	1'000'000	500	0	50	-	-
Alsa Aero Locarno SA Scuola di volo, voli commerciali, noleggio/commercio di aeromobili, servizi aeroportuali e di manutenzione.	SA	100'000	2'000	2	200	-	-
Società svizzera di credito alberghiero Promozione della competitività e della produttività delle aziende alberghiere svizzere.	cooperativa	28'382'000	300'000	1	30'000	--	
Fiera svizzera SA Basel (MCH) Organizzazione di congressi e attività connesse. Acquisizione e gestione di investimenti e finanziamenti vari.	SA	40'000'000	24'000	0	2'400	-	-
Cooperativa di fideiussione OB TG Concessione di garanzie per la facilitazione dei prestiti bancari per le PMI con potenziale di sviluppo.	cooperativa	1'956'500	2'000	0	200	40	20
Swissmedic, Istituto svizzero per gli agenti terapeutici Omologazione/controlli di medicinali e dispositivi medici.	ente di diritto pubblico	14'500'000	214'037	1	21'400	-	-
Tiermehlfabrik Extraktionswerk AG Smaltimento dei sottoprodotti di origine animale.	SA	1'200'000	33'000	3	3'300	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2020**	Dividendi versati al Cantone nel 2020	Dividendi versati al Cantone nel 2019
Importi in CHF							
Fondazione Corippo Promovimento del villaggio Corippo.	fondazione	250'000	110'000	44	1'100		
Società della Funicolare Locarno - M. del Sasso SA (FLMS) Costruzione ed esercizio della funicolare Locarno-Orselina.	SA	900'000	200	0	20	-	6
Agenzia turistica ticinese Elaborazione e attuazione della strategia turistica cantonale.	SA	500'000	125'000	25	12'500	-	-
e-Health Ticino Sostegno ai fornitori di prestazioni affiliati nello sviluppo della cartella informatizzata del paziente.	associazione	30'000	10'000	34	1	-	-
Fondazione Centro di competenza per la mobilità sostenibile e ferroviaria Promuovere la realizzazione e gestione del Centro di competenza.	fondazione	140'000	20'000	14	200	-	-
eOperations Suisse SA Promuovere, diffondere e utilizzare le soluzioni informatiche sviluppate dalle amministrazioni pubbliche federali, cantonali e comunali.	SA	100'000	300	0	30	-	-
Ente ospedaliero cantonale EOC Assistenza ospedaliera, medicina d'urgenza, intensiva, somatica acuta e partner per la riabilitazione specialistica.	istituto di diritto pubblico	36'685'000	36'685'000	100	61'764'000	-	-

Principali organizzazioni in cui lo Stato ha un'influenza decisionale preponderante

Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR) Organizzazione/smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di quelli speciali. Promovimento dell'informazione.	istituto di diritto pubblico	22'181'479	-	-	-	-	-
SUPSI Formazione di base e continua, ricerca applicata, servizi di consulenza/supporto a imprese e istituzioni.	ente di diritto pubblico	10'953'504	-	-	-	-	-

* Ultimo dato disponibile.

** Valore contabile espresso secondo i disposti dell'art. 7 del Regolamento sulla gestione finanziaria dello Stato.

Scostamenti

Scostamenti significativi rispetto al valore di preventivo 2020

Di seguito sono esposte le principali variazioni di importi tra il C2020 ed il P2020, in particolare quelle rilevanti sotto il profilo finanziario (sono state ad esempio escluse le variazioni dovute a modifiche di esposizione contabile o inerenti al trasferimento dei

compiti e dei crediti tra CRB diversi). Per la ripresa delle variazioni è stata applicata una soglia di +/- 500'000 franchi ad eccezione del gruppo 36 per il quale è stata applicata una soglia di +/- 1 milione di franchi.

VOCE	CRB - CONTO	C2019	P2020	C2020	Var C20-P20	Settore
	Spese per il personale (30)					
30	442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	26.07	24.15	30.33	6.17	DECS 06
	414 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	3.88	2.76	5.85	3.09	DECS 02
	921 - 30100950 - VARIAZIONE ACCANT. SPESE DEL PERSONALE (RESIDUI)	-0.47	0.20	2.89	2.69	DFE 10
	786 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	8.06	6.81	8.40	1.59	DT 10
	435 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	14.82	14.32	15.62	1.30	DECS 05
	584 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	8.16	7.56	8.68	1.12	DECS 09
	951 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	1.11	0.48	1.45	0.97	DFE 13
	597 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	5.27	4.59	5.47	0.89	DECS 11
	592 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	5.79	4.97	5.75	0.78	DECS 11
	442 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	3.46	3.27	4.04	0.76	DECS 06
	572 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	7.78	7.61	8.37	0.76	DECS 10
	780 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	0.87	0.32	1.04	0.73	DT 01
	180 - 30100022 - STIPENDI E INDENNITA' PERSONALE AUS EMERGENZA SAN	0.00	0.00	0.72	0.72	DI 09
	442 - 30500001 - CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD E AF	2.46	2.22	2.87	0.65	DECS 06
	463 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	1.84	1.68	2.24	0.56	DECS 07
	605 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	2.03	2.09	2.61	0.52	DECS 12
	441 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	0.00	0.50	0.00	-0.50	DECS 08
	31 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	2.12	2.13	1.62	-0.52	CAN 04
	152 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	14.15	15.26	14.57	-0.69	DI 07
	922 - 30600002 - PENSIONI EX CONSIGLIERI E MAGISTRATI	3.69	4.20	3.50	-0.70	DFE 10
	849 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	11.85	12.64	11.91	-0.73	DFE 06
	221 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	4.78	6.49	5.67	-0.82	DSS 03
	951 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	14.42	15.83	14.98	-0.85	DFE 13
	125 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	1.46	1.51	0.54	-0.97	DI 04
	245 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	28.52	30.64	29.60	-1.04	DSS 08
	783 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	2.98	3.71	2.61	-1.10	DT 09
	921 - 30600003 - PREPENSIONAMENTO DIPENDENTI (QUOTA STATO)	3.35	4.00	2.77	-1.23	DFE 10
	190 - 30100002 - STIPENDI E INDENNITA' AL CORPO DI POLIZIA	65.89	66.80	65.07	-1.73	DI 10
	276 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	4.99	5.34	2.71	-2.63	DSS 09

VOCE	CRB - CONTO	C2019	P2020	C2020	Var C20-P20	Settore
	414 - 30100010 - STIPENDI E INDENNITA' PERSONALE AUSILIARIO	1.99	2.88	0.24	-2.64	DECS 02
	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)					
31	180 - 31300029 - SPESE PER ORG.SOCCORSO EMERGENZA SANITARIA	0.02	0.09	4.72	4.63	DI 09
	971 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	0.00	0.00	3.83	3.83	DFE 14
	151 - 31300019 - SPESE PER L'ESECUZIONE DI MISURE PENALI	3.47	2.60	5.15	2.55	DI 07
	946 - 31010063 - MATERIALE PROTETTIVO	0.00	0.00	1.42	1.42	DFE 12
	942 - 31440009 - MANUTENZIONE STABILI: ORDINARIA	8.60	8.45	9.79	1.34	DFE 12
	951 - 31580003 - LICENZE E MANUT. PER ELAB. CENTRALE E PC	4.63	5.50	6.79	1.29	DFE 13
	773 - 31300103 - SPESE PER RICERCHE BENI CULTURALI (T.773.01)	0.88	0.25	1.25	1.00	DT 06
	782 - 31490001 - INTERVENTI DANNI ALLUVIONALI (T.782.01)	3.81	2.70	3.69	0.99	DT 09
	922 - 31900004 - RISARCIMENTI PER RESPONSABILITA' CIVILE	1.44	0.95	1.88	0.93	DFE 10
	987 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	0.00	0.00	0.89	0.89	DFE 14
	789 - 31110025 - ACQUISTO VEICOLI UT4 CRB 786	0.77	1.60	2.33	0.73	DT 12
	945 - 31200019 - ENERGIE ALTERNATIVE	4.34	3.35	4.06	0.71	DFE 12
	168 - 31300027 - SPESE PER COLLOCAMENTI E ESECUZIONE PENE	0.93	0.75	1.41	0.66	DI 08
	914 - 31300118 - INTERVENTI C.P. SU OGGETTI ASSICURABILI	1.86	1.85	2.51	0.66	DFE 09
	914 - 31300091 - INTERVENTI CORPI POMPIERI IN BOSCHI	0.88	0.50	1.07	0.57	DFE 09
	165 - 31811902 - PERDITE PENE PECUNIARIE E MULTE COMMUTATE	1.12	1.00	1.53	0.53	DI 08
	116 - 31300200 - QUOTA TCS SU TASSA COLLAUDO VEICOLI	0.86	1.25	0.74	-0.51	DI 03
	951 - 31180001 - SPESE PER PROGETTI INFORMATICI	0.62	0.90	0.36	-0.54	DFE 13
	605 - 31320145 - ONORARI E SPESE PER FORMAZIONE (T.605.01)	0.78	1.15	0.49	-0.66	DECS 12
	731 - 31320004 - ONORARI E SPESE CONSULENZE SPAAS (T.731.03)	1.93	2.90	2.21	-0.69	DT 03
	782 - 31410007 - SERVIZIO SPANDIM.SALE E GHIAIA (T.782.01)	2.03	2.60	1.90	-0.70	DT 09
	843 - 31320001 - ONORARI E SPESE PER CONSULENZE INCARICHI E PERIZIE	0.11	1.50	0.63	-0.87	DFE 06
	782 - 31410002 - MANUTENZIONE PAVIMENTAZIONI STRADALI (T.782.01)	3.24	3.25	2.36	-0.89	DT 09
	972 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	5.88	4.10	3.06	-1.04	DFE 14
	560 - 31390001 - ONORARI PER ASSISTENZA ESAMI DI TIROCINIO	2.76	2.65	1.57	-1.08	DECS 01
	276 - 31010009 - MATERIALE DI LABORATORIO	2.14	2.20	1.12	-1.08	DSS 09
	960 - 31580005 - LICENZE E MANUT. PER PROGRAMMI APPLICATIVI	4.71	5.90	4.61	-1.29	DFE 14
	963 - 31300001 - SPESE ESECUTIVE	6.42	7.10	5.74	-1.36	DFE 14
	786 - 31370001 - IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (IVA)	0.00	1.53	0.00	-1.53	DT 10
	782 - 31410006 - SERVIZIO SPAZZANEVE (T.782.01)	3.61	5.00	2.87	-2.13	DT 09
	414 - 31300151 - TRASPORTO ALLIEVI SCUOLE MEDIE (T.414.02)	7.93	9.10	6.38	-2.72	DECS 02
	971 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	14.78	11.10	5.98	-5.12	DFE 14
	Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)					
33	931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	101.89	108.18	93.26	-14.92	DFE 11
	Spese finanziarie (34)					
34	931 - 34400002 - RIVALUTAZIONE TITOLI PATRIMONIALI	0.00	0.00	0.77	0.77	DFE 11
	971 - 34990001 - INTERESSI RIMUNERATORI	0.56	1.00	0.46	-0.54	DFE 14
	931 - 34010001 - INTERESSI PREST.BANCARI A BREVE TERMINE	0.00	0.60	0.00	-0.60	DFE 11

VOCE	CRB - CONTO	C2019	P2020	C2020	Var C20-P20	Settore
	931 - 34999001 - ACCANTONAMENTO PER PERDITE SU FIDEIUSSIONI	0.00	0.00	-0.77	-0.77	DFE 11
	931 - 34060001 - INTERESSI PREST. A MEDIA E LUNGA SCADENZA	21.87	24.82	21.18	-3.64	DFE 11
	Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35)					
35	418 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	1.57	1.90	4.37	2.47	DECS 03
	417 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	0.00	1.87	3.94	2.08	DECS 03
	181 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	3.35	0.84	2.51	1.67	DI 09
	786 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	1.66	0.80	2.42	1.62	DT 10
	732 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	2.89	1.90	3.51	1.61	DT 03
	561 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	0.01	0.07	1.47	1.40	DECS 13
	914 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	2.88	2.58	1.90	-0.69	DFE 09
	113 - 35010003 - VERSAMENTO AL FONDO LIV. POT. FISCALE	1.78	2.00	1.19	-0.81	DI 02
	113 - 35010002 - VERSAMENTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	2.58	4.11	2.38	-1.73	DI 02
	Spese di trasferimento (36)					
36	295 - 36340014 - C/TI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T. 295.01)	340.51	347.63	406.52	58.90	DSS 07
	835 - 36350201 - CONTRIBUTI PER CASI DI RIGORE	0.00	0.00	21.40	21.40	DFE 04
	931 - 36600001 - AMMORTAMENTI ORDINARI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	90.81	88.46	98.59	10.13	DFE 11
	295 - 36340015 - CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	29.66	27.30	33.00	5.70	DSS 07
	960 - 36320044 - C/TI AI COMUNI PER RIFORMA FISCALE	0.00	9.00	13.50	4.50	DFE 14
	233 - 36360042 - CONTRIBUTI A IST.PER INVALIDI (T.233.02)	115.13	120.00	123.94	3.94	DSS 05
	971 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	6.73	0.85	2.99	2.14	DFE 14
	232 - 36320041 - CONTRIBUTI ALLE CASE PER ANZIANI (T.232.06)	30.08	33.10	34.72	1.62	DSS 05
	210 - 36370003 - CONTRIBUTI ASSICURATIVI PER INSOLVENTI	19.58	21.00	22.48	1.48	DSS 02
	972 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	1.98	0.80	2.07	1.27	DFE 14
	655 - 36340011 - CONTRIBUTI COSTI INFRASTRUTTURA SUPSI	5.10	5.20	6.38	1.18	DECS 14
	843 - 36360069 - C/TI LAPS PER PML LADI	0.75	1.63	0.62	-1.01	DFE 06
	221 - 36370074 - PREST.SPEC.INSERIM.PROFES: RIMB.SP. UMA	0.74	1.63	0.59	-1.04	DSS 03
	972 - 36020004 - QUOTA AI COMUNI TASSA IMMOBILIARE PERS.GIUR.	0.37	1.20	0.02	-1.18	DFE 14
	931 - 36405001 - RETTIFICA DI VALORE PRESTITI AMMINISTRATIVI	0.00	1.00	-0.23	-1.23	DFE 11
	232 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	0.25	1.64	0.35	-1.29	DSS 05
	435 - 36320021 - CONTRIBUTI AI COMUNI PER STIPENDI DOCENTI SE	25.37	25.80	24.41	-1.39	DECS 05
	235 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	7.01	10.50	8.28	-2.22	DSS 04
	221 - 36370052 - PREST. SPEC. INSER. SOCIALE: RIMB. SPESE ORGANIZZA	3.11	5.32	3.02	-2.30	DSS 03
	222 - 36370020 - PRESTAZIONI PER RICHIEDENTI L'ASILO E AMMESSI PROV	12.55	15.20	12.63	-2.57	DSS 03
	222 - 36360064 - CONTRIBUTI AI CENTRI PER RICHIEDENTI IN PROCEDURA	7.18	11.00	7.88	-3.12	DSS 03
	210 - 36370064 - PREMIO AM PER BENEFICIARI PC AVS/AI	141.47	149.50	144.34	-5.16	DSS 02
	210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE	157.48	169.50	163.40	-6.10	DSS 02
	767 - 36340016 - CONTRIBUTI ALLE IMPRESE DI TRASPORTO (T.767.01)	72.86	84.70	78.20	-6.50	DT 07
	222 - 36370043 - PRESTAZIONI PER RIFUGIATI	0.00	15.00	8.39	-6.61	DSS 03

VOCE	CRB - CONTO	C2019	P2020	C2020	Var C20-P20	Settore
	210 - 36370081 - RIFORMA SOCIALE	0.00	7.00	0.00	-7.00	DSS 02
	221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO	103.29	111.50	104.48	-7.02	DSS 03
	Ricavi fiscali (40)					
	975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	34.26	45.00	56.03	11.03	DFE 14
	971 - 40009001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PF ANNI PRECEDENTI	53.83	50.00	60.68	10.68	DFE 14
	972 - 40109001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PG ANNI PRECEDENTI	13.93	15.00	21.01	6.01	DFE 14
	132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDIARIO	67.75	68.00	70.41	2.41	DI 05
	116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI	104.99	104.30	105.96	1.66	DI 03
	973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE	49.84	45.00	46.29	1.29	DFE 14
	116 - 40300002 - IMPOSTE ALTRI AUTOV.LEGGERI E MONOASSI	12.87	12.70	13.23	0.53	DI 03
	960 - 40220001 - IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI	100.50	75.00	73.50	-1.50	DFE 14
	979 - 40230001 - DOCUMENTI BANCARI	5.12	7.20	4.14	-3.06	DFE 14
	105 - 40250001 - TASSE SULLE CASE DA GIOCO	17.21	12.00	8.79	-3.21	DI 01
	972 - 40110001 - IMPOSTA SUL CAPITALE ANNO CORRENTE	28.20	28.20	22.00	-6.20	DFE 14
	977 - 40020001 - IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE	146.21	147.30	134.00	-13.30	DFE 14
	972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE	221.00	244.35	212.60	-31.75	DFE 14
	971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE	903.70	951.70	833.70	-118.00	DFE 14
	Regalie e concessioni (41)					
41	910 - 41100001 - QUOTA SU UTILE DELLA BANCA NAZIONALE	55.85	28.26	110.72	82.47	DFE 01
	913 - 41200001 - TASSE UTILIZZAZIONE ACQUE	55.07	55.00	57.01	2.01	DFE 09
	417 - 41300002 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE	15.38	15.50	16.99	1.49	DECS 03
	190 - 41200002 - TASSE ESERCIZI PUBBLICI (TAB)	1.74	1.80	1.20	-0.60	DI 10
	711 - 41200023 - TASSE CONCESSIONI AREE DI SERVIZIO	5.75	5.70	4.48	-1.22	DT 02
	190 - 41300001 - TOMBOLE E LOTTERIE	2.05	2.10	0.52	-1.58	DI 10
	Ricavi per tasse (42)					
42	295 - 42600255 - RICUPERI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	1.13	0.00	2.99	2.99	DSS 07
	276 - 42500005 - VENDITA MOBILI E ATTREZZATURE	0.00	0.00	1.94	1.94	DSS 09
	171 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	6.54	5.50	6.78	1.28	DI 08
	221 - 42600130 - RICUPERO SPESE ASSISTENZ. DA BENEFICIARI	3.60	3.00	4.17	1.17	DSS 03
	922 - 42600190 - RICUPERO DA ASS. RC STATO	0.57	0.50	1.61	1.11	DFE 10
	295 - 42600254 - RICUPERI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T.295.4)	1.54	0.00	1.03	1.03	DSS 07
	592 - 42600195 - RICUPERO INDENNITA' DI STAGES ALLIEVI	2.72	3.00	3.95	0.95	DECS 11
	116 - 42600106 - RICUPERO SPESE ESECUTIVE E GIUDIZIARIE	0.56	0.13	0.98	0.85	DI 03
	125 - 42100013 - TASSE DI POLIZIA DEGLI STRANIERI	8.18	5.30	6.15	0.85	DI 04
	732 - 42400041 - TASSA DA AET SULLA PRODUZIONE DI ENERGIA	0.00	0.00	0.77	0.77	DT 03
	789 - 42600257 - RIMBORSO ACQUISTI VEICOLI E ATTREZZATURE UT IV	0.00	0.00	0.74	0.74	DT 12
	181 - 42000002 - CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	3.43	2.00	2.69	0.69	DI 09
	210 - 42600128 - RICUPERO ONERI ASSICURATIVI DA INSOLVENTI	0.80	0.50	1.12	0.62	DSS 02
	232 - 42600219 - RIMBORSO CONTR. ESER. PRECEDENTI CASE ANZIANI	1.39	0.70	1.32	0.62	DSS 05
	914 - 42600210 - RICUPERO SPESE DA SEZ.FORESTALE PER INCENDI BOSCHI	0.38	0.00	0.57	0.57	DFE 09

VOCE	CRB - CONTO	C2019	P2020	C2020	Var C20-P20	Settore
	190 - 42700101 - MULTE CIRCOLAZIONE	0.92	1.25	0.75	-0.50	DI 10
	222 - 42600139 - RICUPERI DA C. MALATI PER RICH. ASILO E AMMESSI PR	0.81	1.25	0.74	-0.51	DSS 03
	856 - 42500033 - VEN. PROD. VEGETALE	0.72	0.84	0.29	-0.54	DFE 07
	222 - 42600138 - RICUPERI DIV. PER RICH.ASILO E AMMESSI PROVVISORI	0.52	1.05	0.51	-0.54	DSS 03
	237 - 42200001 - RETTE AI	3.68	4.10	3.55	-0.55	DSS 03
	221 - 42600135 - RICUPERO ALIMENTI	1.99	2.70	2.14	-0.56	DSS 03
	116 - 42700101 - MULTE CIRCOLAZIONE	7.03	6.30	5.71	-0.59	DI 03
	190 - 42700103 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR MOBILI	1.02	1.75	1.13	-0.62	DI 10
	731 - 42100044 - TASSE DIVERSE	1.58	2.25	1.61	-0.64	DT 03
	245 - 42200004 - TASSE D'OSPEDALIZZAZIONE	18.69	17.00	16.26	-0.74	DSS 08
	245 - 42200002 - TRATTAMENTI TERAPEUTICI	0.60	1.34	0.57	-0.77	DSS 08
	605 - 42310022 - TASSE E RICAVI PER FORMAZIONE	1.56	2.06	1.19	-0.87	DECS 12
	116 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	4.62	4.70	3.79	-0.91	DI 03
	165 - 42700907 - PENA PECUNIARIA	1.77	1.92	0.84	-1.08	DI 08
	116 - 42100005 - TASSE SERVIZIO IMMATRICOLAZIONI	9.09	9.30	7.91	-1.39	DI 03
	233 - 42600141 - RIMBORSO CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI	2.97	4.00	2.44	-1.56	DSS 05
	596 - 42300001 - TASSE SCOLASTICHE	2.23	2.30	0.44	-1.86	DECS 12
	137 - 42100021 - TASSE UFFICI ESECUZIONE E FALLIMENTI	24.46	23.50	21.55	-1.95	DI 06
	733 - 42400046 - TASSE UTILIZZAZIONE DISCARICA STABIO	0.00	2.50	0.00	-2.50	DT 03
	116 - 42100009 - TASSE PER COLLAUDO VEICOLI	7.41	8.00	5.34	-2.66	DI 03
	560 - 42600248 - PARTECIP. PER ATTIVITÀ AZ. FORMATRICI	3.00	3.00	0.00	-3.00	DECS 01
	190 - 42700102 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR FISSI E SEMI.	11.17	12.00	8.58	-3.42	DI 10
	130 - 42600117 - RICUPERO SPESE COMMISS.LEGGE ACQUISTO FONDI ESTERI	1.18	4.50	1.03	-3.47	DI 01
	276 - 42400013 - ANALISI ISTO-CITOLOGICHE	12.86	12.00	5.94	-6.06	DSS 09
	767 - 42400044 - TASSA DI COLLEGAMENTO	0.00	18.00	0.00	-18.00	DT 07
	Ricavi diversi (43)					
43	130 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	0.06	0.00	0.52	0.52	DI 01
	165 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	0.94	1.00	0.39	-0.61	DI 08
	598 - 43090017 - RICAVI DA RISTORAZIONE RIST. CASTELGRANDE	1.28	1.50	0.86	-0.64	DECS 10
	843 - 43090005 - RECUPERO CONTR. CANT. LAPS PER PML LADI	0.75	1.63	0.59	-1.04	DFE 06
	414 - 43090011 - RICAVO MESCITE SCOL.CANTONALI (T.414.40)	2.63	2.80	1.66	-1.14	DECS 02
	414 - 43090008 - BUONI PASTO DA REFEZ.STATALE (T.414.40)	3.14	3.40	1.98	-1.42	DECS 02
	Ricavi finanziari (44)					
44	931 - 44490001 - RETTIFICA DI VALORE BENI PATRIMONIALI TERRENI	0.00	0.00	6.52	6.52	DFE 11
	931 - 44490002 - RETTIFICHE DI VALORE ALTRI TITOLI PATRIMONIALI	0.00	0.00	1.43	1.43	DFE 11
	931 - 44991001 - ALTRI RICAVI FINANZIARI	1.42	0.40	1.82	1.42	DFE 11
	931 - 44400001 - RETTIFICHE DI VALORE AZIONI BENI PATR.	0.00	0.00	0.80	0.80	DFE 11
	931 - 44070002 - INT. ESENTI IP SU COLLOCAMENTI A L. TER.	0.37	0.00	0.52	0.52	DFE 11
	931 - 44070001 - INTERESSI LORDI SU COLLOCAMENTI A LUNGO TER.	0.07	0.73	0.07	-0.66	DFE 11
	Ricavi da trasferimento (46)					
46	987 - 46000002 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNI PRECEDENTI	1.13	15.00	24.55	9.55	DFE 14
	293 - 46320011 - CONTRIBUTI COMUNALI SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	1.97	2.01	3.68	1.67	DSS 07

VOCE	CRB - CONTO	C2019	P2020	C2020	Var C20- P20	Settore
	210 - 46300006 - CONTRIBUTI FEDERALI PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AVS	63.05	63.50	64.68	1.18	DSS 02
	40 - 46380001 - CONTRIBUTI DEL COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA	0.00	0.00	1.05	1.05	CAN 02
	210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI	125.04	124.30	124.94	0.64	DSS 02
	442 - 46330003 - CONTRIBUTI AI PER SCOLARIZZAZIONE SPECIALE	0.00	0.08	0.67	0.60	DECS 06
	127 - 46120020 - RIMB. DA COMUNI PER DOC. D'IDENTITA'	1.31	1.70	1.19	-0.51	DI 04
	849 - 46300053 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SERVIZIO DI COLLOCAMENTO	15.61	16.91	16.39	-0.52	DFE 06
	235 - 46320008 - CONTRIBUTI COMUNALI AI CENTRI EDUCATIVI MINORENNI	4.83	5.57	4.94	-0.62	DSS 04
	105 - 46300065 - CONTRIBUTI FEDERALI PER INTEGRAZIONE STRANIERI	0.90	1.37	0.63	-0.74	DI 01
	113 - 46227002 - RIPRESA DAI COMUNI SUL CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO	1.78	2.00	1.19	-0.81	DI 02
	113 - 46225001 - CONTRIBUTI PEREQUAZIONE DAI COMUNI	2.05	2.80	1.90	-0.90	DI 02
	731 - 46100026 - RIMB. DALLA CH PREST. SPAAS (T.731.40)	0.12	1.04	0.12	-0.92	DT 03
	222 - 46100028 - RIMB. DALLA CH NEM E RICH. RESPINTI	0.82	1.40	0.30	-1.10	DSS 03
	987 - 46000003 - QUOTA SULL'IFD INCASSATA DA CANTONI	6.20	6.00	4.72	-1.28	DFE 14
	232 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	0.29	1.70	0.38	-1.32	DSS 05
	767 - 46008001 - PARTECIPAZIONE SULLA TASSA FED SUL TRAFF. PES.	25.05	25.43	23.94	-1.48	DT 07
	731 - 46300061 - CONTRIBUTI FEDERALI SPESE SITI CONTAMINATI	0.00	1.64	0.00	-1.64	DT 03
	210 - 46300007 - CONTRIBUTI FED PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AI	52.88	52.20	50.21	-1.99	DSS 02
	711 - 46005001 - PARTECIPAZIONE DAZIO FED SUI CARBURANTI	17.92	17.47	15.01	-2.46	DT 02
	767 - 46320014 - CONTRIBUTI COMUNALI IMPRESE DI TRASPORTO	16.05	19.50	17.01	-2.49	DT 07
	235 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	7.21	11.18	8.53	-2.65	DSS 04
	222 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI	0.00	18.00	14.53	-3.47	DSS 03
	210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM	117.46	121.40	117.38	-4.02	DSS 02
	222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	16.07	20.00	15.16	-4.84	DSS 03
	221 - 46320005 - CONTRIBUTI COMUNALI PER ASSISTENZA	26.31	32.30	27.26	-5.04	DSS 03
	987 - 46000001 - QUOTA SUL RICA VO IFD ANNO CORRENTE	113.70	143.00	134.00	-9.00	DFE 14
	910 - 46001001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA	40.27	30.98	13.12	-17.86	DFE 01

Schede

Gran Consiglio, Cancelleria dello Stato e CCF			150	DECS 09	Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica
89	CAN 00	Sintesi dati dipartimento	151	DECS 10	Scuole professionali commerciali e dei servizi
90	CAN 01	Gran Consiglio	152	DECS 11	Scuole socio-sanitarie
91	CAN 02	Servizi speciali della Cancelleria	153	DECS 12	Supporto alle scuole professionali
93	CAN 03	Studio del Cancelliere	155	DECS 13	Fondo formazione professionale
94	CAN 04	Servizi annessi alla Cancelleria	156	DECS 14	Attività universitarie
95	CAN 05	Controllo Cantonale delle Finanze	157	DECS 15	Cultura
			159	DECS 16	Settore bibliotecario ticinese
Dipartimento delle istituzioni			Dipartimento del territorio		
98	DI 00	Sintesi dati dipartimento	161	DT 00	Sintesi dati dipartimento
100	DI 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	163	DT 01	Direzione Dipartimento e Divisioni
101	DI 02	Enti locali	164	DT 02	Servizi generali
104	DI 03	Sezione della circolazione	166	DT 03	Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili
106	DI 04	Sezione della popolazione	169	DT 04	Forestale
108	DI 05	Registro fondiario e di commercio	171	DT 05	Caccia e pesca
109	DI 06	Ufficio di esecuzioni e fallimenti	172	DT 06	Sviluppo territoriale e paesaggio
110	DI 07	Esecuzione delle pene e delle misure	174	DT 07	Mobilità
112	DI 08	Magistratura	176	DT 08	Museo cantonale di storia naturale
113	DI 09	Sezione del militare e protezione della popolazione	177	DT 09	Strade cantonali
115	DI 10	Polizia	178	DT 10	Strade nazionali
Dipartimento della sanità e della socialità			179	DT 11	Corsi d'acqua
118	DSS 00	Sintesi dati dipartimento	180	DT 12	Automezzi dello Stato
120	DSS 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	181	DT 13	Isole di Brissago
121	DSS 02	Istituto delle assicurazioni sociali	Dipartimento delle finanze e dell'economia		
122	DSS 03	Sostegno sociale e inserimento	183	DFE 00	Sintesi dati dipartimento
124	DSS 04	Settore famiglie e minorenni	185	DFE 01	Direzione Dipartimento e Divisioni
126	DSS 05	Settore socio-sanitario	186	DFE 02	Misurazione ufficiale e geoinformazione
128	DSS 06	Servizi di promozione e vigilanza	187	DFE 03	Stima
130	DSS 07	Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie	188	DFE 04	Sviluppo economico e controlling
131	DSS 08	OSC	189	DFE 05	Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro
132	DSS 09	Istituto di analisi sanitarie	190	DFE 06	Sezione del lavoro
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport			191	DFE 07	Agricoltura
134	DECS 00	Sintesi dati dipartimento	193	DFE 08	Ufficio statistica
136	DECS 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	194	DFE 09	Servizi annessi alla DR
138	DECS 02	Sezione amministrativa	196	DFE 10	Sezione risorse umane
140	DECS 03	Fondi DECS	197	DFE 11	Sezione delle finanze
142	DECS 04	Sostegno e gestione scuole cantonali	199	DFE 12	Sezione della Logistica
144	DECS 05	Scuole comunali	201	DFE 13	CSI
146	DECS 06	Pedagogia speciale	203	DFE 14	Contribuzioni
148	DECS 07	Scuola media	205	Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)	
149	DECS 08	Scuola media superiore			

Gran Consiglio, Cancelleria dello Stato e Controllo cantonale delle finanze

Sintesi dati dipartimento

CAN 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale	17.90	17.79	17.90	17.79	17.58	-0.20
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	9.79	9.54	9.79	9.54	8.57	-0.97
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.11	1.12	1.11	1.12	1.11	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.23	2.26	2.23	2.26	2.13	-0.14
Totale spese	31.03	30.71	31.03	30.71	29.39	-1.32
42 - Ricavi per tasse	3.34	3.27	3.34	3.27	3.10	-0.17
43 - Diversi ricavi	0.03	0.01	0.03	0.01	0.01	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	-	-	-	-	1.05	1.05
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.53	1.56	1.53	1.56	1.28	-0.28
Totale ricavi	4.90	4.83	4.90	4.83	5.44	0.61
Risultato	-26.13	-25.88	-26.13	-25.88	-23.95	1.92

Spese per il personale: la diminuzione delle spese per il personale rispetto a quanto preventivato è dovuta al trasferimento, avvenuto del mese di luglio 2020, delle competenze di coordinamento e gestione del web e del personale a esse preposto dalla Cancelleria dello Stato al Centro sistemi informativi (cfr. scheda CAN 04).

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: fatta eccezione per la spesa straordinaria relativa alle sedute di Gran Consiglio tenutesi extra muros per garantire il rispetto delle norme sanitarie (cfr. scheda CAN 01) e di quella concernente l'invio postale delle informazioni rivolte ai cittadini del Cantone di età superiore ai 65 anni, la diminuzione di spesa del gruppo 31 è, in generale, una conseguenza del calo di attività, dell'annullamento o

del rinvio al 2021 di eventi e manifestazioni dovuti alla situazione pandemica da COVID-19 (cfr. schede CAN 02, 03 e 04).

Ricavi per tasse: a seguito del calo di attività legato alla situazione pandemica da COVID-19, vi è stata in particolare una minore entrata concernente le tasse di legalizzazione (cfr. scheda CAN 04).

Contributi di enti pubblici e terzi: l'entrata di 1.05 milioni di franchi non preventivata concerne il versamento da parte del Comune di Campione d'Italia dei contributi arretrati per gli anni 2017, 2018 e 2019 (cfr. scheda CAN 02).

Accrediti interni per spese e contributi: la variazione è riconducibile alla diminuzione delle pubblicazioni di annunci sul Foglio ufficiale, conseguente al calo di attività dovuto alla situazione pandemica da COVID-19 (cfr. scheda CAN 04).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	106.80	104.70	109.70	103.10
Occupazione	113.60	114.05	115.30	107.10
PPA	102.00	100.00	105.70	98.00
congedi non pagati	0.70	0.70	0.80	1.40
Ausiliari	11.60	14.05	9.60	9.10

La diminuzione delle PPA attribuite rispetto al C2019 è dovuta in particolare al trasferimento di personale di cui si è detto sopra dalla Cancelleria dello Stato (CRB 31) al Centro sistemi informativi (CRB 951).

CAN 01 Gran Consiglio

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		4.25	4.52	4.43	-0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.04	0.08	0.29	0.21
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.51	0.51	0.51	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.43	0.44	0.44	0.00
Totale spese		5.23	5.56	5.68	0.12
Totale ricavi		-	-	-	-
Risultato		-5.23	-5.56	-5.68	-0.12

Conti 31: Scostamento dovuto alle sedute extra muros del Gran Consiglio (pandemia).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	16.50	16.50	16.50	17.50
Occupazione	16.10	16.75	15.90	17.50
PPA	15.80	15.80	15.10	17.10
congedi non pagati	0.70	0.70	0.40	0.40
Ausiliari	0.30	0.95	0.80	0.40

Servizi speciali della Cancelleria

CAN 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 – Spese per il personale		4.30	4.22	4.35	0.14
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.46	0.52	0.29	-0.23
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		0.21	0.21	0.21	-0.01
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.37	0.38	0.39	0.01
Totale spese		5.34	5.33	5.24	-0.09
42 – Ricavi per tasse		0.67	0.70	0.67	-0.03
43 – Diversi ricavi		0.00	0.00	0.00	0.00
463 – Contributi di enti pubblici e terzi		-	-	1.05	1.05
49 – Accrediti interni per spese e contributi		0.30	0.30	0.30	-
Totale ricavi		0.97	1.00	2.02	1.02
Risultato		-4.37	-4.33	-3.23	1.10

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la minore spesa di 230'000.- franchi rispetto al P2020 è riconducibile in generale al calo di attività legato alla situazione pandemica da COVID- 19. Si rileva in particolare, per la medesima ragione, anche il mancato svolgimento di svariate attività nell'ambito di Arge Alp (CRB 40).

Contributi di enti pubblici e terzi: l'entrata di 1.05 milioni di franchi non preventivata per il 2020 concerne il versamento da parte del Comune di Campione d'Italia dei contributi arretrati per gli anni 2017, 2018 e 2019. Il contributo annuale di fr. 300'000.- è stato di comune accordo abrogato (CRB 40, voce di ricavo "Contributi del Comune di Campione d'Italia").

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	24.00	28.60	28.60	29.90
Occupazione	25.70	32.60	32.60	33.60
PPA	21.90	27.10	28.60	28.20
congedi non pagati	-	-	-	0.20
Ausiliari	3.80	5.50	4.00	5.40

La dotazione di personale è stabile.

CAN 02

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Ricorsi evasi per rapporto ai ricorsi entrati nell'arco dell'anno	95	100	103	%	Durante il 2020 sono stati registrati in entrata 1378 nuovi ricorsi, oltre a 31 istanze, per un totale di 1409 (-254) incarti mentre il numero complessivo dei gravami risolti nel corso dell'anno ammonta a 1461 (-109).
Durata media in giorni necessaria per l'evasione di un ricorso	286	-	308	g.	La durata varia sensibilmente da materia a materia, e anche all'interno dello stesso ambito, in funzione della complessità del caso. Da rilevare che mediamente 70-90 giorni sono necessari per il solo scambio di allegati scritti (termini utili, domande di proroga delle parti, ferie giudiziarie).
Percentuale di ricorsi contro decisioni del Consiglio di Stato accolti dal TRAM	36	30	31	%	La percentuale varia notevolmente da materia a materia, ma anche di anno in anno.
Percentuale di consulenze giuridiche in materia di legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato (LIT) evase entro il giorno successivo	98	-	97	%	Le consulenze giuridiche concernenti la LIT devono essere evase in tempi brevi, in particolare poiché le autorità devono prendere posizione sulle domande di accesso presentate dal pubblico il più presto possibile.
Percentuale di comunicazioni (comunicati stampa, conferenze stampa eccetera) gestite dal SIC per rapporto al numero totale di comunicazioni	33	-	32	%	Sono prese in considerazione le comunicazioni diffuse attraverso il gestionale dei comunicati stampa dell'AC da parte dei cinque Dipartimenti, della Cancelleria e del Consiglio di Stato. Nel computo totale non vengono calcolate le comunicazioni del Gran Consiglio (GC), gestite in maniera indipendente dai Servizi del GC.
Media di articoli inseriti e categorizzati quotidianamente nella banca dati della rassegna stampa dell'Amministrazione cantonale	66	60	69	n.	In totale sono state realizzate 303 edizioni della Rassegna stampa quotidiana (ognuna presentata in una newsletter), per un totale di 20'828 articoli.
Percentuale di richieste per visite guidate a Palazzo delle Orsoline provenienti dalle scuole dell'obbligo rispetto al totale di quelle effettuate	69	80	66	%	È stato organizzato un totale di 38 visite guidate con 897 partecipanti, 25 delle quali per classi della scuola dell'obbligo con 541 partecipanti. Va rilevato che l'offerta di visite a Palazzo delle Orsoline è stata limitata dalle disposizioni sanitarie per contenere la diffusione del nuovo coronavirus.

Studio del Cancelliere

CAN 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 – Spese per il personale			2.74	2.55	2.85	0.30
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.52	0.48	0.20	-0.29
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi			0.26	0.27	0.27	0.00
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.29	0.37	0.29	-0.09
Totale spese			3.81	3.68	3.60	-0.07
42 – Ricavi per tasse			0.13	0.10	0.14	0.04
43 – Diversi ricavi				0.01	0.00	0.00
49 – Accreditati interni per spese e contributi			0.25	0.25	0.25	-
Totale ricavi			0.38	0.36	0.39	0.04
Risultato			-3.44	-3.32	-3.21	0.11

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: va rilevata una minor spesa di 290'000.- franchi rispetto a quanto preventivato conseguente, da una parte, all'annullamento di eventi, manifestazioni e trasferte a seguito della situazione pandemica da COVID-19 (CRB 20) e, dall'altra parte, all'annullamento delle elezioni comunali e al loro posticipo al 2021 (CRB 34).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	7.60	7.60	10.90	9.90
Occupazione	10.60	10.10	9.90	10.20
PPA	7.60	7.10	9.90	9.90
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	3.00	3.00	-	0.30

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Tempo operativo del Servizio dei diritti politici per l'attività di conteggio delle firme volta a verificare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e referendum	12	-	16	h/anno	Nel 2020 sono state presentate 2 domande di iniziative popolari legislative (per un totale di 17'811 firme valide), nonché 2 domande di referendum (per un totale di 14'194 firme valide). Ai Comuni compete la verifica della validità delle firme raccolte; il Servizio dei diritti politici si occupa, per contro, del riconteggio delle firme valide, al fine di verificare e confermare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e di referendum. (Tempo medio: circa 34 firme/minuto)
Media dei Km effettuati settimanalmente dal Servizio auto del Consiglio di Stato	2'655	-	1'733	Km	Nel 2020, il Servizio - che conta 5 automobili e 1 minivan, a disposizione del Consiglio di Stato e del Presidente del Gran Consiglio - ha effettuato in totale 90'136 km. La forte diminuzione del numero di km percorsi rispetto agli anni precedenti (2019: 138'035; 2018: 139'816) è da ricondurre alla particolare situazione pandemica da COVID-19, che ha ridotto notevolmente gli spostamenti.

CAN 04 Servizi annessi alla Cancelleria

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 – Spese per il personale	4.36	4.32	3.53	-0.78
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.74	8.42	7.78	-0.63
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi	0.12	0.13	0.12	-0.01
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.06	0.99	0.94	-0.05
Totale spese	14.28	13.85	12.37	-1.47
42 – Ricavi per tasse	2.35	2.27	2.08	-0.19
43 – Diversi ricavi	0.03	-	0.00	0.00
49 – Accrediti interni per spese e contributi	0.98	1.01	0.73	-0.28
Totale ricavi	3.36	3.28	2.82	-0.46
Risultato	-10.92	-10.57	-9.56	1.02

Spese per il personale: la diminuzione delle spese per il personale rispetto a quanto preventivato è dovuta al trasferimento, avvenuto del mese di luglio 2020, delle competenze di coordinamento e gestione del web e del personale a esse preposto dal CRB 31 "Area dei servizi amministrativi e della gestione del web" (ora solo "Area dei servizi amministrativi") al CRB 951 "Centro sistemi informativi".

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la diminuzione di 630'000.- franchi rispetto al P2020 è riconducibile in generale al calo di attività legato alla situazione pandemica da COVID-19 e, in particolare, alla conseguente riduzione degli invii postali e delle relative spese (-400'000.- franchi), ad eccezione della spesa straordinaria di circa 75'000.- resasi necessaria per l'invio delle informazioni rivolte ai cittadini del Cantone di età superiore ai 65 anni.

Ricavi: il calo di attività legato alla situazione pandemica da COVID-19 si è fatto sentire anche sul fronte dei ricavi con una diminuzione, riconducibile in particolare a una minore entrata concernente le tasse di legalizzazione e la pubblicazione di avvisi sul Foglio Ufficiale.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	43.60	36.90	38.60	29.70
Occupazione	47.10	40.50	42.00	29.80
PPA	42.60	35.90	37.20	27.80
congedi non pagati	-	-	0.20	0.70
Ausiliari	4.50	4.60	4.80	2.00

La diminuzione delle PPA attribuite rispetto al C2019 è una conseguenza di quanto si è detto sopra in merito al trasferimento, avvenuto del mese di luglio 2020, delle competenze di coordinamento e gestione del web e del personale a esse preposto dal CRB 31 al CRB 951.

CAN 04

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Tempo operativo del Servizio accoglienza per l'attività di sportello riguardante le pratiche di autentiche su documenti ufficiali	2'539	-	2'059	h/anno	Numero di pratiche: 17'648 . Va rilevato che la diminuzione del valore rispetto a quello di Consuntivo 2019 è da imputare alla chiusura dello sportello a causa della pandemia da COVID-19 nel corso della primavera 2020.
Tempo operativo per l'evasione e la protocollazione delle decisioni del Consiglio di Stato (Risoluzioni governative e Note a protocollo)	3'323	-	3'443	h/anno	Tempo medio: 7 minuti/pratica
Media del numero di pagine elaborate settimanalmente per la pubblicazione cartacea e online del Foglio ufficiale	240	-	211	n.	Numero totale di pagine del FU: 10976 suddiviso in 52 settimane.
Media dei km percorsi settimanalmente dai messaggeri per garantire il servizio postale	1'908	-	2'220	Km	Per il servizio di consegna e ritiro postale coperto dal servizio di messaggeria sono impiegati 8 veicoli quotidianamente.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Voto elettronico (e-voting): L'art. 24 della Legge sull'esercizio dei diritti politici (cfr. modifica approvata dal Parlamento il 19 novembre 2018) autorizza il Consiglio di Stato a sperimentare il terzo canale di voto, al fine di formulare proposte per la sua introduzione in Ticino che prestino particolare attenzione sia all'esigenza di garantire il segreto del voto sia al contenimento dei costi indotti	3.2013 – 12.2022	In linea. A inizio 2019 dieci Cantoni proponevano il voto elettronico. I Cantoni avevano la scelta tra due sistemi: il sistema del Cantone di Ginevra e quello della Posta svizzera. Nel mese di giugno del 2019 il Cantone di Ginevra ha comunicato che, con effetto immediato, il suo sistema non sarebbe più stato a disposizione. Il 5 luglio 2019 la Posta ha comunicato che il sistema verificabile individualmente non sarebbe più stato messo a disposizione dei Cantoni e il Consiglio federale ha deciso di bandirne l'utilizzo per le elezioni federali 2019. La Posta sta attualmente lavorando al suo nuovo sistema di verificabilità universale e ha in programma di metterlo a disposizione dei Cantoni come progetto pilota non appena saranno soddisfatte le condizioni quadro legali e la fase di sviluppo e verifica del sistema sarà conclusa. Il Consiglio federale, con decisione del 18 dicembre 2020 sulla riorganizzazione della fase sperimentale, intende permettere ai Cantoni di poter effettuare prove limitate di voto elettronico, impiegando sistemi completamente verificabili. La sicurezza del voto elettronico sarà garantita da norme di sicurezza più precise, prescrizioni più severe in materia di trasparenza, una collaborazione più stretta con esperti indipendenti e da una verifica efficace effettuata su mandato della Confederazione. L'adeguamento delle basi giuridiche sarà sottoposto a consultazione nel corso del 2021.

CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 – P20
Conto economico					
30 – Spese per il personale		2.27	2.19	2.41	0.23
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.03	0.03	0.01	-0.02
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.08	0.08	0.07	-0.01
Totale spese		2.37	2.30	2.49	0.20
42 – Ricavi per tasse		0.19	0.20	0.21	0.01
Totale ricavi		0.19	0.20	0.21	0.01
Risultato		-2.18	-2.10	-2.28	-0.19

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	15.10	15.10	15.10	16.10
Occupazione	14.10	14.10	14.90	16.00
PPA	14.10	14.10	14.90	15.00
congedi non pagati	-	-	0.20	0.10
Ausiliari	-	-	-	1.00

L'aumento di un'unità PPA, sfruttando lo statuto di UAA, è provvisorio fino al 31.12.21 in sostituzione di un'assenza per malattia di lunga durata di un collaboratore

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Tempo operativo del CCF	60	60	57	%	
Rapporti di revisione emessi durante l'anno vs rapporti preventivati con la pianificazione annuale	97	100	101	%	
Quota risorse utilizzate per rapporti interni e speciali vs rapporti esterni	80	80	77	%	

Dipartimento delle istituzioni

DI 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale	209.24	217.36			214.12	-3.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	36.03	35.06			42.28	7.22
34 - Spese finanziarie	0.02	0.04			0.02	-0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	8.82	7.94			7.08	-0.86
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.54	1.36			1.31	-0.05
361 - Rimborsi a enti pubblici	6.54	6.32			5.14	-1.18
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	71.09	72.00			72.46	0.46
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	26.28	32.59			30.43	-2.16
37 - Riversamento contributi da terzi	0.28	0.60			0.59	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	59.95	60.85			57.04	-3.81
Totale spese	419.81	434.12			430.48	-3.64
Conto ricavi						
40 - Ricavi fiscali	222.18	216.84			217.64	0.80
41 - Regalie e concessioni	4.00	4.08			1.86	-2.22
42 - Ricavi per tasse	117.66	116.64			101.54	-15.09
43 - Diversi ricavi	2.61	3.07			3.16	0.09
44 - Ricavi finanziari	0.04	0.07			0.02	-0.05
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	2.00	2.00			2.00	0.00
460 - Quote di ricavo	0.54	0.47			0.51	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	11.60	12.09			11.63	-0.46
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	72.92	74.80			73.55	-1.25
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.26	1.72			0.98	-0.74
47 - Contributi da terzi da riversare	0.28	0.60			0.59	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi	19.29	19.97			19.05	-0.91
Totale ricavi	454.37	452.33			432.54	-19.79
Risultato	34.57	18.21			2.06	-16.15
Conto investimenti						
Uscite per investimenti	5.81	12.25			6.18	-6.06
Entrate per investimenti	4.12	7.31			3.85	-3.45
Investimenti netti	1.69	4.94			2.33	-2.61

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento di 7.22 mio di fr. è dovuto principalmente ai maggiori costi legati alla gestione dell'emergenza sanitaria (+4.6 mio di fr.) e alle crescenti spese per l'esecuzione di misure penali che, anche nel 2020, hanno registrato un aumento a conferma dell'evoluzione al rialzo rilevata da alcuni anni a causa di un numero maggiore di persone sottoposte a misure, unita all'adeguamento delle rette giornaliere degli istituti di collocamento.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: la riduzione dei costi in questo gruppo di spesa è dovuta, principalmente, da un lato da un minor versamento di -2.5 mio di fr. al fondo di perequazione (minori versamenti per aiuti agli investimenti LPI ai comuni) e al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (ripresa sul contributo effettuata ai comuni beneficiari) e dall'altro da un maggior versamento di +1.67 mio al Fondo contributi sostitutivi dovuto alla riduzione dei contributi erogati per l'edificazione di rifugi come pure alle maggiori entrate dei contributi sostitutivi per l'esonero dalla costruzione dei rifugi.

Rimborsi ad enti pubblici: la diminuzione di spesa è determinata dalla minore richiesta di documenti d'identità, dal minor numero di naturalizzazioni e dai minori rimborsi (quotaparte loro spettante) a comuni e guardie di confine delle procedure contravvenzionali trattate nel corso del 2020 a seguito dell'emergenza sanitaria.

Contributi a enti pubblici e a terzi: il saldo di -2.16 mio di fr. è legato principalmente al minor versamento di contributi per l'integrazione cantonale degli stranieri a causa della riduzione delle attività dovute alla pandemia, al rinvio di progetti legati alla trasformazione o all'edificazione di rifugi e di impianti da parte delle regioni di protezione civile e alle minori spese in ambito di riorganizzazione dei comuni.

Regalie e concessioni: la diminuzione di 2.22 mio di fr. è quasi interamente da attribuire alla riduzione delle tasse per gli esercizi pubblici e alla sospensione delle tombole e lotterie a causa della pandemia.

Ricavi per tasse: la diminuzione importante delle entrate è riconducibile interamente alla minor attività dovuta alla pandemia. In particolar modo: la riduzione della mobilità ha comportato un calo delle multe della circolazione, dei controlli della velocità con apparecchi radar, delle immatricolazioni e dei collaudi dei veicoli. Inoltre, sempre a seguito della pandemia, si constata una diminuzione degli introiti provenienti dal settore della Legge federale sull'acquisto di fondi esteri e delle procedure dell'Ufficio esecuzione e fallimenti.

Rimborsi di enti pubblici: il saldo negativo (-0.46 mio di fr.) è dato essenzialmente da una flessione dei rimborsi da parte dei comuni per la minor emissione di documenti d'identità, compensata in parte dai maggiori rimborsi dal parte della Confederazione per l'assunzione delle spese di carcerazione amministrativa e in ambito di prestazioni speciali effettuate dalla Polizia cantonale.

Contributi di enti pubblici e terzi: la variazione negativa per queste entrate è determinata unicamente dalla riduzione di

contributi federali a sostegno delle misure cantonali per il programma di integrazione per gli stranieri che non hanno potuto essere attuate in maniera completa a causa dell'emergenza sanitaria.

Uscite per investimenti: la riduzione degli investimenti è la conseguenza diretta del rallentamento delle attività economiche che, a livello di attività del Dipartimento, ha avuto un impatto essenzialmente su minori esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione comunale, sull'utilizzo del fondo di perequazione e dei fondi patriziali, sullo sviluppo della rete di telecomunicazione e di sicurezza della Polizia cantonale e sulla realizzazione dei rifugi.

Entrate per investimenti: il saldo negativo di -3.45 mio di fr. è determinato da minori prelievi dalla riserva del fondo di perequazione, dai fondi patriziali e dal fondo dei contributi sostitutivi compensati in parte dal maggior versamento di contributi sostitutivi per l'esonero della costruzione di rifugi.

Dati sul personale

	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	1'557.60	1'581.20	1'605.90	1'642.60
Occupazione	1'643.50	1'659.85	1'703.05	1'781.50
PPA	1'505.75	1'502.50	1'557.00	1'591.60
congedi non pagati	17.20	17.20	13.70	16.70
Ausiliari	133.85	153.55	143.55	186.90
Staff di Direzione	3.90	3.80	2.50	3.00

DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		4.77	5.21	5.27	0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.30	1.50	1.43	-0.07
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.78	0.60	0.58	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		2.02	2.86	2.09	-0.77
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.77	0.82	0.79	-0.03
Totale spese		9.64	10.97	10.15	-0.82
40 - Ricavi fiscali		17.21	12.00	8.79	-3.21
42 - Ricavi per tasse		2.09	5.07	1.41	-3.66
43 - Diversi ricavi		0.09	0.01	0.68	0.67
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.90	1.37	0.63	-0.74
Totale ricavi		20.28	18.44	11.50	-6.94
Risultato		10.64	7.47	1.35	-6.12

Contributi a enti pubblici e a terzi: i minori costi, pari a -0.77 mio di fr., sono dovuti quasi esclusivamente al minor versamento di contributi per l'attuazione di misure del programma di integrazione cantonale degli stranieri (PIC), difficilmente quantificabile in sede di preventivo in quanto dipende in parte dall'iniziativa dei comuni e degli altri enti attivi in questo settore, il quale nel corso del 2020 ha subito un rallentamento a causa delle limitazioni imposte dalla pandemia Covid-19.

Ricavi fiscali: la contrazione delle entrate è determinata dai minori incassi riguardanti le tasse sulle case da gioco, rimaste chiuse per diversi mesi a causa della situazione sanitaria epidemiologica.

Ricavi per tasse: lo scostamento di fr. -3.66 mio è dato essenzialmente dalla riduzione delle entrate provenienti dal settore della Legge federale sull'acquisto di fondi esteri che riflettono le limitazioni per cittadini esteri oltre a una flessione nelle sanatorie. L'importo è in linea con la tendenza al ribasso già registrata nel 2019 e le proiezioni.

Diversi ricavi: la crescita di 0.67 mio di fr. in questo gruppo di ricavo è la conseguenza di entrate straordinarie dovute alla ripartizione di beni confiscati, ricavi difficilmente pianificabili per loro natura in fase di preventivo.

Contributi di enti pubblici e terzi: il minor ricavo di -0.74 mio di fr. è dovuto ad un minor uso dei contributi federali per i progetti cantonali di integrazione.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	26.60	27.20	29.10	30.75
Occupazione	30.80	27.20	28.30	32.60
PPA	22.90	21.90	24.30	27.00
congedi non pagati	1.00	1.50	1.00	-
Ausiliari	4.00	1.50	1.50	2.60
Staff di Direzione	3.90	3.80	2.50	3.00

L'aumento delle PPA raggruppate in questa scheda, pari a 2.7 unità, è dato dall'introduzione delle seguenti figure a livello di Direzione della Divisione della giustizia: aggiunta alla direttrice, coordinatrice per il tema della violenza domestica e coordinatore informatico.

Sul piano degli ausiliari si segnala l'assunzione di una giurista per il tema della cantonalizzazione delle autorità regionali di protezione.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Secondo programma federale di integrazione degli stranieri	2018 - 2023	In linea.

Enti locali

DI 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.44	2.48	2.72	0.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.09	0.19	0.13	-0.06
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	5.47	7.10	4.58	-2.53
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	71.09	72.00	72.46	0.46
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	20.54	25.43	24.76	-0.67
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	19.67	20.35	19.44	-0.91
Totale spese	119.30	127.55	124.08	-3.47
42 - Ricavi per tasse	0.08	0.04	0.09	0.04
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	2.00	2.00	2.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.21	0.28	0.34	0.06
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	72.92	74.80	73.55	-1.25
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.36	0.35	0.35	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi	19.28	19.95	19.04	-0.91
Totale ricavi	94.85	97.42	95.37	-2.06
Risultato	-24.45	-30.13	-28.71	1.42
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	4.91	7.80	4.83	-2.97
Entrate per investimenti	3.51	5.50	2.83	-2.67
Investimenti netti	1.40	2.30	2.00	-0.30

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: la riduzione dei costi in questo gruppo di spesa è dovuta, da un lato da un minor versamento al fondo di perequazione (-1.7 mio fr.) causato da minori versamenti per aiuti agli investimenti LPI ai comuni; dall'altro da un minor versamento al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (-0.8 mio di fr.) visto il minor incasso derivante dalla ripresa sul contributo effettuata ai comuni beneficiari.

Uscite e entrate per investimenti: la minore uscita netta di 0.3 mio di fr. (da 2.3 mio a 2.0 mio di fr.) riguarda minori esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione comunale, la cui valutazione a preventivo non è agevole in quanto legata alla stima di quanto i comuni prevedono di investire in opere per le quali hanno diritto a questo tipo di aiuto secondo i relativi decreti legislativi di aggregazione. Gli investimenti legati al fondo di perequazione e al fondo patriziali si pareggiano tra entrate e uscite; essi sono stati utilizzati in misura minore di quanto previsto in ragione di -2.67 mio di fr. (2.39 mio di fr. il primo e 0.28 mio di fr. il secondo).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	16.10	16.10	16.90	17.90
Occupazione	16.10	15.90	16.70	18.70
PPA	16.10	15.90	15.70	17.70
congedi non pagati	-	-	0.20	0.20
Ausiliari	-	-	1.00	1.00

Rispetto alla dotazione assegnata vi è un'unità in più; si tratta di un potenziamento temporaneo per la gestione del progetto di nuovo modello contabile (MCA2), a valere dal 1.1.2020 fino al 31.12.2023. L'esubero di un'unità nei posti occupati è relativo ad un'ausiliaria impiegata sul progetto "Ticino2020".

DI 02

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Gravità dei provvedimenti di vigilanza	36	-	28	%	L'indicatore specifica il numero di casi su cui si è determinato il Consiglio di Stato sul totale delle decisioni, rispettivamente prese di posizione, nell'ambito della vigilanza sui Comuni esercitata dalla Sezione degli enti locali. Il Consiglio di Stato si determina di regola quando l'incarto lo impone per la gravità, la particolarità o la portata politica della fattispecie; le rimanenti pratiche sono trattate ed evase direttamente dalla Sezione degli enti locali. La variazione (diminuzione) rispetto al valore dell'indicatore riferito al 2019 (36%) significa per il 2020 una diminuzione della percentuale delle pratiche che per loro valenza hanno imposto una determinazione del Consiglio di Stato e che hanno pertanto potuto essere trattate e evase direttamente dalla Sezione degli enti locali.
Efficacia della perequazione intercomunale	86.12	-	90.06	%	L'indicatore misura le differenze di moltiplicatori di imposta tra i comuni (obiettivo di legge) in rapporto al totale delle spese perequative: indicatore più alto = legge più efficace. Rispetto all'anno precedente (86.12) vi è stato un aumento del valore dell'indicatore (miglioramento dell'efficacia). Ciò è la risultante, da un lato, di un ulteriore incremento di 1 mio di fr. del contributo di livellamento (che influisce negativamente); d'altra parte ha fatto da contrappeso la diminuzione dell'indice che misura le differenze di moltiplicatore, grazie in particolare al rientro dal 130% a 110% di quello del comune di Astano.
Efficacia della politica di sostegno progettuale dei patriziati	12	-	10	%	Valore soggetto ad importanti variazioni annue a dipendenza del numero di investimenti eseguiti e del numero di Patriziati risultati esenti al pagamento del contributo al Fondo di aiuto patriziale nel singolo anno. Nel 2020 si è confermata la tendenza ad un incremento del numero di istanze al Fondo di aiuto patriziale rispetto alla media.
Propensione alla collaborazione Patriziati-Comuni nell'ambito del sostegno ai patriziati	3	-	6	%	Valore soggetto ad importanti variazioni annue a dipendenza del numero degli investimenti eseguiti e delle collaborazioni concluse nel corso del singolo anno. Da rilevare comunque un importante aumento nel 2020 delle istanze al Fondo per la gestione del territorio, che si ripercuote in un incremento dell'indicatore.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riforma Ticino 2020	2015 - 2023	In linea.
Revisione generale LMSP - Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907	2014 - 2021	In linea.
Introduzione del nuovo Piano contabile a partita doppia per gli Enti patriziali	2013 - 2022	Non in linea. Prorogato da fine 2021 a fine 2022. L'approvazione formale di tutti i piani dei conti non è possibile entro la fine 2021.
Introduzione nei comuni del modello contabile armonizzato 2 (MCA2)	2016 - 2023	In linea.
Studio strategico sui patriziati	2019 - 2020	Concluso.
Riforma dell'Istituto comunale - modalità di funzionamento	2020 - 2023	In linea.
Sistema gestione qualità (SGQ) per i Comuni	2020 - 2023	In linea.
Riforma dell'Istituto patriziale	2019 - 2023	In linea.

DI 03 Sezione della circolazione

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	11.23	11.46	11.33	-0.13
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.84	3.11	3.06	-0.05
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.20	1.20	0.69	-0.51
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.15	1.40	1.33	-0.07
Totale spese	17.41	17.17	16.42	-0.76
40 - Ricavi fiscali	137.22	136.84	138.44	1.60
42 - Ricavi per tasse	33.19	33.03	28.13	-4.90
43 - Diversi ricavi	0.46	0.45	0.37	-0.08
460 - Quote di ricavo	0.54	0.47	0.51	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.39	0.31	0.37	0.06
Totale ricavi	171.79	171.10	167.82	-3.28
Risultato	154.38	153.93	151.41	-2.53

Rimborsi a enti pubblici: la differenza è data dalle minori spese registrate sul conto rimborso a comuni e guardie di confine; l'importante diminuzione delle procedure contravvenzionali trattate nel corso del 2020 a seguito dell'emergenza sanitaria ha comportato di conseguenza un minor rimborso delle spese sostenute dai comuni (-0.51 mio di fr.).

Ricavi per tasse: la differenza in questo gruppo di ricavi è data da minori entrate registrate su vari conti a causa della riduzione generale delle attività e delle pratiche trattate conseguentemente al lock-down e all'emergenza sanitaria. Si segnalano in particolare una riduzione di: tasse e spese di giustizia (-0.91 mio di fr.), multe circolazione (-0.58 mio di fr.), tasse Servizio immatricolazioni (-1.39 mio di fr.), tasse Servizio conducenti (-0.36 mio di fr.) e tasse per collaudo veicoli (-2.66 mio di fr. a seguito della riduzione del 27% dei collaudi effettuati rispetto al 2019). Questi minori ricavi sono stati parzialmente compensati da maggiori entrate registrate sul conto recupero spese esecutive e giudiziarie (+0.84 mio di fr.) in quanto, a partire dal 2019, vengono registrate su questo conto anche le spese esecutive e giudiziarie delle multe di circolazione.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	113.70	113.70	116.20	116.20
Occupazione	108.70	113.00	114.00	118.50
PPA	101.70	107.80	110.10	113.10
congedi non pagati	1.00	0.40	1.60	0.60
Ausiliari	7.00	5.20	3.90	5.40

La differenza rispetto al 2019 è da ricondurre all'assunzione di 2.5 unità ausiliarie presso il Servizio immatricolazioni (2) e l'Ufficio giuridico (0.5) oltre alla nomina del Capo Servizi centrali (1). Inoltre è terminato il congedo maternità di 2 collaboratrici impiegate al 50% presso il Contact Center e l'Ufficio giuridico.

DI 03

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Utilizzo della modalità online per l'esecuzione delle pratiche	9.26	-	10.54	%	Le pratiche totali effettuate dalla Sezione della circolazione nel 2020 sono state 433'654 di cui 45'717 online; nonostante la diminuzione delle pratiche evase nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria (-56'723 rispetto al 2019), il numero di pratiche online è leggermente aumentato rispetto al 2019 (+311).
Carico collaboratori servizio immatricolazioni	556'893	557'184	506'018	CHF/Pers.	Il fatturato totale 2020 ammonta a fr. 7'909'054 realizzato con 15.63 unità di riferimento.
Correttezza delle decisioni dell'Ufficio giuridico (ricorsi accolti)	0.08	-	0.08	%	Nel corso del 2020 sono state emesse 13'202 decisioni; i ricorsi accolti dal Consiglio di Stato oppure dal TRAM sono 10.
% casi con tempo d'evasione per esami di guida inferiore a 40 giorni	40.16	-	58.89	%	Il valore segna un marcato miglioramento rispetto al 2019; da notare tuttavia che il dato risulta fortemente influenzato dalla chiusura per il lock-down primaverile.
Numero di collaudi per esperto	2'922	2'891	2'710	n.	Nel corso del 2020 l'Ufficio tecnico ha eseguito 39'288 collaudi con 14.5 unità di riferimento; anche in questo caso il dato è fortemente influenzato dal lock-down primaverile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione Servizio immatricolazioni	2016 - 2020	Concluso.
Via Sicura - 3a. Fase	2022 - 2024	Non in linea. Inizialmente previsto per il periodo 2018-2021. Ritardo della Confederazione nel legiferare che comporta uno slittamento dell'inizio del progetto.

DI 04 Sezione della popolazione

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		13.20	13.97	12.64	-1.33
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.46	0.64	0.67	0.03
361 - Rimborsi a enti pubblici		1.90	2.76	2.32	-0.44
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.92	0.61	0.71	0.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.29	1.16	1.24	0.08
Totale spese		17.77	19.14	17.57	-1.56
42 - Ricavi per tasse		12.28	9.72	10.17	0.45
43 - Diversi ricavi		-	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.96	2.27	1.97	-0.30
Totale ricavi		14.24	11.99	12.14	0.15
Risultato		-3.53	-7.15	-5.44	1.71

Spese per il personale: le minori spese sono date da una parte dalla minore occupazione a seguito della fine del recupero delle pratiche arretrate presso il CRB 125 "Ufficio della migrazione" e dall'altra dal fatto che il previsto potenziamento presso il CRB 127 "Ufficio dello stato civile (USC)" non è ancora divenuto effettivo.

Rimborsi a enti pubblici: la differenza principale è correlata all'impossibilità di viaggiare a seguito della pandemia, che ha portato ad una minore richiesta di documenti d'identità (-0.26 mio di fr.). Vi è inoltre stato un minor numero di naturalizzazioni (-0.12 mio di fr.) presso l'USC.

Ricavi per tasse: si è registrato un maggior introito a seguito del recupero delle pratiche arretrate (+0.85 mio di fr.). Il maggior incasso è stato in parte compensato dal minor ricavo dall'emissione di documenti d'identità e naturalizzazioni (-0.45 mio) presso l'USC.

Rimborsi di enti pubblici: la minore richiesta di documenti d'identità ha influito sui proventi dei centri di registrazione esterni a favore del USC.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	108.20	109.70	111.70	132.20
Occupazione	113.65	122.95	134.55	125.45
PPA	98.65	107.95	102.35	124.45
congedi non pagati	-	0.20	0.80	3.00
Ausiliari	15.00	15.00	32.20	1.00

L'aumento delle PPA attribuite è determinato dal consolidamento di 17.5 unità di collaboratori ausiliari presso l'Ufficio della migrazione legato allo svolgimento delle attività ordinarie, nonché di nuove attività derivanti da modifiche legislative, da sviluppi giurisprudenziali e dalla necessità di adeguare di 3 unità, a seguito dell'accresciuto carico di lavoro e dall'esigenza di un maggiore supporto giuridico all'Ufficio dello stato civile.

DI 04

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
N. telefonate evase per collaboratore	16'710	11'350	18'025	n.	L'attività relativa agli operatori telefonici è stata fortemente influenzata dal recupero delle pratiche arretrate da parte dell'Ufficio della migrazione.
Nr. multe emesse su permessi attivi	1.78	2	2.10	%	Il recupero delle pratiche arretrate da parte dell'Ufficio della migrazione e una modifica legislativa federale hanno portato ad un aumento del valore dell'indicatore.
N. transazioni infostar per collaboratore	798	690	813	n.	Era previsto un potenziamento del personale che ha dovuto essere posticipato; questo si riflette in un leggero aumento delle transazioni sull'applicativo "Infostar" per collaboratore poiché il totale è ripartito su un numero inferiore di persone.
Fatturato per collaboratore	96'116	92'500	100'800	CHF	Analogamente all'indicatore Nr. 3, il leggero aumento dell'incasso per collaboratore è la conseguenza della ripartizione del totale su un numero inferiore di persone. Si osserva inoltre che le transazioni dello stato civile sono influenzate sia dall'andamento naturale delle persone sia dalla necessità dei privati di dover aver degli atti.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Biometria 2020.	2018 - 2021	In linea.
Riorganizzazione logistica dell'USC, sedi 3 Valli.	2016 - 2021	In linea

DI 05 Registro fondiario e di commercio

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale	4.92	5.04	4.71	-0.34		
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.28	0.15	0.24	0.09		
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.44	0.44	0.44	0.00		
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.00	0.97	0.94	-0.03		
Totale spese	6.63	6.61	6.32	-0.29		
40 - Ricavi fiscali	67.75	68.00	70.41	2.41		
42 - Ricavi per tasse	4.99	4.57	4.78	0.21		
43 - Diversi ricavi	0.03	0.00	0.04	0.03		
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.16	0.15	0.12	-0.03		
Totale ricavi	72.93	72.72	75.35	2.63		
Risultato	66.30	66.12	69.03	2.92		

Spese per il personale: la riduzione registrata si riferisce alla riorganizzazione del settore dei registri di cui al Messaggio n. 7372, entrata a regime gradualmente a partire da dicembre 2018 e inserita nel pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali.

Ricavi fiscali: si segnalano le maggiori entrate concernenti in particolare le tasse di iscrizione a registro fondiario determinate da alcune importanti operazioni immobiliari.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	50.35	50.50	46.60	45.60
Occupazione	50.65	48.85	45.10	44.50
PPA	46.85	46.00	44.10	42.60
congedi non pagati	1.00	-	-	0.50
Ausiliari	3.80	2.85	1.00	1.90

L'evoluzione del personale deriva in particolare dalla riorganizzazione del settore dei registri di cui al Messaggio n. 7372, entrata gradualmente a regime a contare da dicembre 2018..

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Tasso di iscrizioni RC non conformi bloccate dall'Ufficio federale o che devono essere ratificate	2.42	2.50	2.45	%	In linea con lo standard di servizio.
% dei reclami inoltrati contro gli avvisi di rigetto RF e le decisioni di tassazione TORF sul totale delle iscrizioni e delle decisioni TORF	0.01	0.06	0.01	%	In linea con lo standard di servizio.
Tempo di evasione medio dei reclami sulle decisioni di tassazione LTORF	22.5	20.00	16.00	g.	Si attesta un tempo medio di evasione più celere rispetto al dato di Consuntivo 2019 e di Preventivo 2020. Il valore in questione è in particolare influenzato dall'eventuale necessità di esperire un'istruttoria/raccolta di prove, prima di emettere la decisione.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Legge notarile.	2015 - 2022	In linea.

Ufficio di esecuzioni e fallimenti

DI 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.63	10.57	10.59	0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.04	0.05	0.03	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.05	0.05	0.06	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.08	2.14	1.90	-0.23
Totale spese		12.80	12.81	12.58	-0.23
42 - Ricavi per tasse		24.46	23.50	21.55	-1.95
44 - Ricavi finanziari		-	0.01		-0.01
Totale ricavi		24.46	23.51	21.55	-1.96
Risultato		11.66	10.70	8.97	-1.73

Ricavi per tasse: si segnala la diminuzione delle tasse del settore esecutivo e fallimentare rispetto al dato di Preventivo, derivante dalla riduzione delle procedure a causa del periodo pandemico.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	115.00	108.15	105.15	105.00
Occupazione	117.40	108.05	110.95	102.40
PPA	108.60	96.40	100.20	98.20
congedi non pagati	0.70	0.30	0.30	1.20
Ausiliari	8.80	11.65	10.75	4.20

L'evoluzione del personale attribuito è stabile con riferimento al Consuntivo 2019.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
% dei certificati di solvibilità richiesti via internet trasmessi lo stesso giorno	95	95	95	%	In linea con lo standard di servizio.
N. di precetti esecutivi per collaboratore	26'370	-	21'193	n.	Il numero di precetti esecutivi per collaboratore è regredito rispetto al valore di Consuntivo 2019 a causa della pandemia.
N. di fallimenti per collaboratore	104	-	93	n.	Procedure fallimentare diminuite di circa il 18% nel 2020 a causa delle misure introdotte a fronte della pandemia.
% delle sospensioni sul totale dei fallimenti aperti	48	-	63	%	Percentuale al rialzo rispetto al Consuntivo 2019 in particolare a causa dell'aumento generale delle liquidazioni fallimentari ove non vi sono attivi.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione settore esecuzione e fallimenti	2013 - 2021	In linea.

DI 07 Esecuzione delle pene e delle misure

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		19.77	21.69	20.50	-1.19
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		7.08	7.26	8.70	1.44
361 - Rimborsi a enti pubblici		3.13	2.30	2.09	-0.21
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.27	1.08	1.25	0.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.11	2.09	2.07	-0.02
Totale spese		33.36	34.42	34.62	0.20
42 - Ricavi per tasse		2.72	3.47	2.72	-0.75
43 - Diversi ricavi		0.07	0.07	0.12	0.05
Totale ricavi		2.78	3.54	2.84	-0.70
Risultato		-30.58	-30.88	-31.78	-0.90

Spese per il personale: si segnala un scostamento rispetto al dato di Preventivo, dovuto in particolare alle previsioni effettuate quanto agli stipendi e alle indennità dei funzionari nominati presso le Strutture carcerarie cantonali.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento rispetto al dato di Preventivo è dovuto in particolare all'incremento delle spese per l'esecuzione di misure penali, frutto della tendenza registrata negli ultimi anni a livello del numero maggiore di persone sottoposte a misure, unita all'adeguamento delle rette giornaliere degli istituti di collocamento deciso dal Concordato latino in ambito dell'esecuzione delle pene e delle misure.

Ricavi per tasse: si segnala la diminuzione delle entrate riferite all'attività dei laboratori delle Strutture carcerarie cantonali, derivante segnatamente dal periodo pandemico.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	165.50	179.20	190.00	194.00
Occupazione	177.30	190.00	192.40	200.30
PPA	173.90	170.50	185.30	193.50
congedi non pagati	-	1.00	0.50	1.80
Ausiliari	3.40	19.50	7.10	6.80

Si segnala l'adeguamento degli effettivi dell'Ufficio dell'assistenza riabilitativa e dell'Ufficio dell'incasso e delle pene alternative a seguito dell'entrata in vigore del nuovo diritto sanzionatorio federale di cui al Messaggio n. 7437 (cfr. nuovi oneri Preventivo 2020).

DI 07

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
% delle fatture incassate sul totale delle fatture registrate (tasso di incasso)	76	-	79	%	In linea con lo standard di servizio.
% delle richieste di commutazione in pena detentiva sostitutiva inviate a GPC	25	-	25	%	In linea con lo standard di servizio.
Rapporto tra i costi sostenuti per l'esecuzione di pene e misure in altri Cantoni per detenuti di competenza del Ticino e i ricavi dovuti all'esecuzione di pene e misure di detenuti in Ticino di competenza di altri Cantoni	22	37	23	%	Il dato a Consuntivo, in diminuzione rispetto al Preventivo, è influenzato – come altresì indicato a Consuntivo 2019 – in particolare dal fatto che il Ticino non ha posti disponibili in esecuzione pena da fornire ad altri Cantoni.
Fatturato dei laboratori del Penitenziario	693'916	900'000	560'505	CHF	Si segnalano gli effetti della pandemia anche sull'attività dei laboratori delle Strutture carcerarie cantonali.
Rapporto tra autori di violenza domestica segnalati e persone prese a carico dopo il primo colloquio	85	70	90	%	Su 118 segnalazioni sono 106 le persone con un seguito di presa a carico diretta da parte dell'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, dopo il primo colloquio.
N. di esecuzioni nella forma esterna (sorveglianza elettronica e lavoro di utilità pubblica)	129	-	136	n.	In linea con il dato di Preventivo, segnalando un leggero superamento.
N. di casi per operatore sociale	113	-	111	n.	Il dato in diminuzione rispetto al Preventivo è dovuto all'adeguamento degli effettivi dell'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, entrato gradualmente a regime verso fine 2020. Lo stesso avrà quindi un effetto nel dato 2021.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ristrutturazione La Stampa.	2009 - 2030 / 2035	Non in linea.
Riorganizzazione laboratori strutture carcerarie.	2012 - 2021	In linea.

DI 08 Magistratura

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	46.65	47.55	47.08	-0.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	15.93	14.74	17.20	2.46
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.48	0.48	0.48	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	21.96	22.30	20.48	-1.82
Totale spese	85.03	85.07	85.24	0.17
42 - Ricavi per tasse	18.67	17.10	17.08	-0.02
43 - Diversi ricavi	1.42	2.14	1.60	-0.54
Totale ricavi	20.10	19.23	18.68	-0.56
Risultato	-64.93	-65.84	-66.56	-0.73

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento generale delle spese è dovuto in particolare all'incremento delle spese per l'assistenza giudiziaria del Tribunale di appello in ambito civile (+0.3 mio di fr.) e penale (+0.2 mio di fr.), degli onorari e spese per consulenti, incarichi e perizie del Ministero pubblico (+0.3 mio di fr.), delle spese per l'assistenza giudiziaria penale del Ministero pubblico (+0.4 mio di fr.), delle spese per collocamenti e esecuzione pene della Magistratura dei minorenni (+0.7 mio di fr.) e delle spese per l'assistenza giudiziaria civile presso le Preture (+0.4 mio di fr.).

Diversi ricavi: si segnalano minori entrate a livello delle devoluzioni allo Stato della Magistratura, contraddistinte da fattori difficilmente preventivabili e che dipendono altresì dall'esito dei procedimenti in ambito giudiziario.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	218.10	219.10	225.70	228.40
Occupazione	227.70	244.20	239.80	245.30
PPA	200.20	205.90	211.60	212.70
congedi non pagati	8.40	7.00	6.40	3.90
Ausiliari	27.50	38.30	28.20	32.60

Si segnalano i potenziamenti puntuali di personale intervenuti nel 2020 con particolare riferimento al Tribunale di appello e alle Preture.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Giustizia 2018.	2011 - 2021	Non in linea. Progetto sopravanzato con la presentazione del Messaggio di riforma delle Autorità di protezione. Le risultanze dell'operato dei Gruppi di lavoro verranno incluse in un Messaggio di revisione della LOG.
Masterplan logistico.	2012 - 2031	Non in linea. L'evoluzione degli approfondimenti ha implicato una dilatazione delle tempistiche. Si rammenta in generale il Messaggio governativo n. 7761 pendente presso il Parlamento.
Masterplan informatico.	2017 - 2026	In linea.

Sezione del militare e protezione della popolazione

DI 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.66	2.70	3.55	0.85
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.00	1.22	5.44	4.22
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		3.35	0.84	2.51	1.67
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.00	0.02	0.01	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.62	1.50	0.58	-0.92
37 - Riversamento contributi da terzi		0.28	0.40	0.28	-0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.26	0.35	0.28	-0.07
Totale spese		8.18	7.03	12.65	5.62
42 - Ricavi per tasse		3.90	2.65	3.17	0.52
43 - Diversi ricavi		0.26	0.07	0.14	0.07
44 - Ricavi finanziari		0.04	0.06	0.02	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.04	0.04	0.04	
47 - Contributi da terzi da riversare		0.28	0.40	0.28	-0.12
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.02	0.02	0.01	0.00
Totale ricavi		4.54	3.23	3.66	0.43
Risultato		-3.65	-3.80	-8.99	-5.19
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.47	1.85	0.97	-0.87
Entrate per investimenti		0.47	1.77	0.94	-0.83
Investimenti netti		0.00	0.08	0.03	-0.05

Spese per il personale: la maggior spesa è da attribuire ai salari relativi al personale straordinario impiegato per la gestione della pandemia per un totale di 0.8 mio di fr. (oneri sociali inclusi).

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'incremento della spesa è da attribuire integralmente ai costi legati alla gestione dell'emergenza sanitaria COVID-19 da parte dello Stato Maggiore Cantonale di Condotta (SMCC).

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: il versamento al Fondo contributi sostitutivi ha presentato un saldo superiore (+ 1.67 mio di fr.) dovuto ai minori contributi erogati per l'edificazione di rifugi rispetto a quanto preventivato come pure alle maggiori entrate dai contributi sostitutivi per l'esonero dalla costruzione dei rifugi.

Contributi a enti pubblici e a terzi: le minori uscite sono giustificate dal rinvio di progetti legati alla trasformazione o all'edificazione di rifugi e impianti da parte delle regioni di protezione civile.

Ricavi per tasse: la variazione è relativa al maggior incasso di contributi sostitutivi per la concessione dell'esonero dalla costruzione del rifugio (+0.6 mio di fr.) e alla diminuzione degli incassi per le tasse di decisione (-0.1 mio di fr.) difficilmente prevedibili in quanto legati all'andamento dell'economia immobiliare e alle relative domande/licenze di costruzione.

Uscite e entrate per investimenti: la minor uscita per investimenti è dovuta in particolare al posticipo del finanziamento dei progetti per la realizzazione dei rifugi di Taverne e della Valascia. Le opere sono totalmente finanziate dal Fondo contributi sostitutivi e sussidi federali, senza influenza sui conti del Cantone.

DI 09

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	23.80	23.80	23.80	23.80
Occupazione	22.60	24.30	23.10	83.90
PPA	21.80	23.30	22.80	23.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.80	1.00	0.30	60.1

L'aumento degli ausiliari è da ricondurre all'assunzione di personale per la gestione dell'emergenza sanitaria.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Differimenti di servizio (anno)	2.33	3	2.38	%	In linea con gli anni precedenti.
Interventi d'urgenza (IU) della PCi	4'700	4'700	20'215	g./Pers.	4'076 (IU) prestati, in linea con lo standard annuale di servizio. 16'139 (IU) aggiuntivi prestati nell'ambito dell'emergenza sanitaria Covid-19.
Soddisfazione utenti Prot pop	5.81	6	5.71	n.	6=Molto soddisfatto 5=Soddisfatto 4=Appena soddisfatto 3=Non soddisfatto
Soddisfazione astretti servizio PCi	5.36	5	5.00	n.	Massima soddisfazione
Posti protetti disponibili	98	98	98	%	Percentuale invariata: realizzati 2 rifugi pubblici – aumentata la popolazione residente.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Spostamento sede Sezione del militare e della protezione della popolazione (SMPP) presso centro istruzione PCi a Rivera	2014 – 2027	In linea.
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri	2014 – 2028	In linea.
Analisi dei rischi	2014 – 2021	Non in linea. In attesa di ricevere il rapporto della Commissione Servizio sanitario coordinato e Deco (CSSC-Deco / concetto di decontaminazione sanitaria delle persone) per ultimare il progetto.
PCi 2015+	2014 – 2022	In linea.
Promozione rifugi pubblici	2013 – 2025	In linea.
Rifugio STPA Cadenazzo	2017 – 2021	In linea.
Rifugio PCi Camorino	2017 – 2023	In linea.
Ampliamento posto comando CdS, nuova struttura protetta prot. pop., Rivera	2019 – 2026	In linea.
Aggiornamento sirene d'allarme PCi con modulo corrente d'emergenza 18W	2019 – 2021	In linea.

Polizia

DI 10

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		92.97	96.70	95.74	-0.96
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		6.03	6.21	5.40	-0.81
34 - Spese finanziarie		0.02	0.03	0.02	-0.01
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.33	0.33	0.30	-0.02
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.30	0.04	0.02	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.38	0.58	0.50	-0.08
37 - Riversamento contributi da terzi		-	0.20	0.32	0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		9.66	9.28	8.57	-0.71
Totale spese		109.68	113.36	110.87	-2.50
41 - Regalie e concessioni		4.00	4.08	1.86	-2.22
42 - Ricavi per tasse		15.28	17.49	12.46	-5.03
43 - Diversi ricavi		0.28	0.34	0.21	-0.12
461 - Rimborsi di enti pubblici		8.84	9.04	8.79	-0.25
47 - Contributi da terzi da riversare		-	0.20	0.32	0.12
Totale ricavi		28.40	31.14	23.64	-7.50
Risultato		-81.28	-82.22	-87.22	-5.00
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.43	2.60	0.38	-2.22
Entrate per investimenti		0.14	0.04	0.09	0.05
Investimenti netti		0.29	2.56	0.30	-2.26

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la diminuzione di 0.81 mio di fr. è dovuta alla minore occupazione dei centri temporanei per migranti in riammissione semplificata che ha portato ad una contrazione dei costi relativi alla sorveglianza (-0.18 mio di fr.). Inoltre, a causa della pandemia sono risultate essere molto contenute, rispetto al passato, le spese inerenti alle trasferte (-0.28 mio di fr.). Per gli acquisti di materiale, per le manutenzioni procrastinabili (rimandate), per l'impiego di interpreti e per le analisi del DNA, così come per il supporto di interventi da parte di altre Polizie per operazioni particolari si è registrata una minore spesa complessiva, ancora riconducibile alla pandemia, di -0.35 mio di fr.

Regalie e concessioni: a causa dell'emergenza COVID-19 è stata concessa una riduzione delle tasse per gli esercizi pubblici del 30%, corrispondenti a un minore incasso di -0.60 mio di fr. Oltre a ciò la sospensione delle manifestazioni, nello specifico le tombole, ha comportato minori introiti per circa -1.58 mio di fr. Il restante è da attribuire ai minori incassi inerenti alle tasse per il rilascio di permessi nell'ambito delle armi e dei fuochi d'artificio e per il commercio ambulante.

Ricavi per tasse: il 90% dei minori introiti (-4.54 mio di fr.) è spiegato da una marcata riduzione delle constatazioni per le multe della circolazione, così come dalla diminuzione delle rilevazioni della velocità effettuate dagli apparecchi fissi, semi stazionari e mobili, spiegabile dal radicale calo della mobilità che la pandemia ha comportato. A ciò si aggiungono il condono alle società sportive del contributo per le prestazioni di sicurezza in occasione delle partite di calcio e hockey (circa -0.30 mio di fr.), la riduzione delle prestazioni per interventi diversi, quali il supporto a polizie terze (in primis a quella grigionese, per il WEF di Davos), nonché la diminuzione delle attività inerenti il rilascio di autorizzazioni e rapporti di polizia.

Uscite e entrate per investimenti: per il passaggio della rete radio Polycom alla tecnologia IP (progetto "WEP 2030") si sono registrate minori spese per -1.88 mio di fr. poiché, come imposto dalla Confederazione, l'acquisto delle relative componenti tecniche è stato posticipato di un anno.

Inoltre, per il progetto "Schweiz Dunkel" (garanzia della continuità operativa della rete radio in caso di blackout) e per l'implementazione della telegestione occorrente a garantirne il funzionamento, si sono generati minori costi per -0.34 milioni di franchi rispetto a quanto previsto.

DI 10

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	720.25	733.75	740.75	748.75
Occupazione	778.60	765.40	798.15	809.85
PPA	715.05	706.85	740.55	738.55
congedi non pagati	5.10	6.80	2.90	5.50
Ausiliari	63.55	58.55	57.60	71.30

Il numero di PPA attribuite ha subito un incremento di 8 unità rispetto all'anno precedente, giustificato dal potenziamento di:

- 1 unità PPA quale informatico per il I18;
- 2 unità PPA per il centro di controllo del traffico pesante di Giornico;
- 2 unità PPA relative alla lotta al terrorismo;
- 3 unità PPA di agenti di custodia armati per la Clinica psichiatrica cantonale.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Recupero spese (autofinanziamento)	7.06	7.10	7.10	%	In linea con lo standard di servizio.
Tasso di turnover del personale di polizia complessivo	1.1	0.6	0.1	%	L'indicatore spiega il rapporto tra il personale a tempo pieno impiegato e il personale attribuito PPA; si constata una diminuzione dell'indicatore rispetto al passato in quanto nel corso dell'anno sono stati autorizzati degli aumenti di personale (PPA).
Impegni per Mantenimento Ordine nello sport	12.5	14.0	2.2	%	La pandemia COVID-19 ha ridotto drasticamente le partite di calcio e hockey e quindi si sono effettuati minori impieghi di Mantenimento Ordine.
Tasso di chiarimento dei furti in abitazione	21.4	20.0	22.5	%	Il dato è in linea con i consuntivi precedenti.
Tasso di riuscita alla SCP	100	98	96	%	In linea con lo standard di servizio.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Potenziamento effettivi	2014 - 2023	In linea.
Masterplan logistico	2012 - 2021	In linea.
Masterplan informatico	2015 - 2025	Non in linea. Il ritardo è dovuto ai tempi tecnici necessari per espletare le procedure per l'assegnazione del mandato relativo al nuovo gestionale di polizia e alla definizione dei principali flussi del progetto inerenti alla "gestione del materiale".
CECAL	2011 - 2021	In linea.
Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali e relativo regolamento	2015 - 2021	In linea.
Centro per il controllo del traffico pesante a Giornico	2017 - 2023	In linea.

Dipartimento della sanità e della socialità

DSS 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale			108.96	107.77	102.32	-5.45
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			27.86	29.99	26.45	-3.54
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali			1.04	1.02	1.05	0.02
361 - Rimborsi a enti pubblici			0.04	0.04	0.04	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			1'321.89	1'409.22	1'429.32	20.09
37 - Riversamento contributi da terzi			3.98	4.09	3.98	-0.10
38 - Spese straordinarie			0.10	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			11.20	10.09	11.18	1.09
Totale spese			1'475.06	1'562.23	1'574.34	12.11
41 - Regalie e concessioni			0.50	0.51	0.48	-0.03
42 - Ricavi per tasse			78.77	76.66	73.54	-3.12
43 - Diversi ricavi			0.28	0.18	0.65	0.47
44 - Ricavi finanziari			0.14	0.14	0.08	-0.06
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali			1.05	1.01	1.02	0.00
460 - Quote di ricavo			1.79	1.74	1.80	0.06
461 - Rimborsi di enti pubblici			36.25	45.70	35.50	-10.20
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			401.71	416.87	404.63	-12.24
47 - Contributi da terzi da riversare			3.98	4.09	3.98	-0.10
48 - Ricavi straordinari			0.15	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi			27.90	28.20	25.76	-2.44
Totale ricavi			552.52	575.09	547.44	-27.66
Risultato			-922.54	-987.14	-1'026.90	-39.77
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			6.13	10.19	5.02	-5.17
Entrate per investimenti			0.05	-	0.02	0.02
Investimenti netti			6.08	10.19	5.00	-5.19

Spese per il personale e Spese per beni e servizi: motivo principale degli scostamenti è l'avvenuta integrazione 01.07.2020 dell'ICP nell'EOC (DSS 09, -2.2 mio. di fr.), cui si aggiungono ritardi dovuti alla pandemia in assunzioni previste per nuovi compiti.

Contributi a enti pubblici e a terzi: si è registrata una maggiore uscita nel settore ospedaliero e del soccorso pre-ospedaliero a seguito della pandemia (DSS 07, +64.7 mio. di fr.), mentre si sono avute minori spese per le assicurazioni sociali (DSS 02, -17.2 mio. di fr.), per l'assistenza sociale (DSS 03, -15.1 mio. di fr.), per l'accoglienza di richiedenti l'asilo e rifugiati (DSS 03, -11.2 mio. di fr.), nelle attività a favore di famiglie e minori (DSS 04, -3.9 mio. di fr.) e maggiori spese nel settore degli invalidi (DSS 05, +4.4 mio. di fr.).

Addebiti interni: scostamento dovuto all'aumento dell'affitto calcolatorio per stabili dello Stato (+1.45 mio. di fr.).

Ricavi per tasse: motivo principale dello scostamento è l'avvenuta integrazione 01.07.2020 dell'ICP nell'EOC (DSS 09, -4.1 mio. di fr.).

Rimborsi di enti pubblici: minore entrata (-10.1 mio. di fr.) a seguito di minori afflussi nel settore dell'asilo (DSS 03).

Accrediti interni: si sono registrati minori accrediti dovuti a minore attività dal DECS per le scuole speciali (DSS 05, -0.94 mio. di fr.) e dal DI e dalle ARP per il collocamento di minori (DSS 03 e DSS 04, -1.43 mio. di fr.).

Uscite per investimenti: la pandemia ha ritardato la messa in atto di nuovi progetti nel settore famiglie e minori (DSS 04, -2.9 mio. di fr.) e nel settore socio-sanitario (DSS 05, -1.3 mio. di fr. per strutture per invalidi e -0.8 mio. di fr. per strutture per anziani).

DSS 00

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	826.91	830.51	885.06	865.02
Occupazione	863.67	887.24	904.49	896.37
PPA	770.33	784.53	798.70	788.40
congedi non pagati	11.30	6.80	15.70	20.55
Ausiliari	90.64	100.01	102.19	104.37
Staff di Direzione	2.70	2.70	3.60	3.60

DSS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		3.02	3.53	3.29	-0.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.16	0.16	0.27	0.11
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.04	0.04	0.04	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.71	1.73	1.70	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.25	0.28	0.23	-0.05
Totale spese		5.19	5.74	5.54	-0.20
43 - Diversi ricavi		0.07	0.00	0.01	0.00
49 - Accreditati interni per spese e contributi		0.10	-	-	-
Totale ricavi		0.17	0.00	0.01	0.00
Risultato		-5.02	-5.74	-5.53	0.21

Spese per beni e servizi: maggiori spese a seguito di una perizia commissionata all'Università di Losanna per una valutazione della Legge sulle attrezzature medico-tecniche e di uno studio sul fabbisogno ospedaliero del quale è stata incaricato il Canton Zurigo.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	18.90	18.70	20.00	20.10
Occupazione	20.70	22.10	21.30	22.40
PPA	18.00	17.40	16.20	18.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	2.00	1.50	-
Staff di Direzione	2.70	2.70	3.60	3.60

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

Istituto delle assicurazioni sociali

DSS 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.86	8.94	8.81	-0.13		
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	543.61	575.32	558.10	-17.22		
Totale spese	552.47	584.26	566.91	-17.35		
42 - Ricavi per tasse	0.80	0.50	1.12	0.62		
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	360.89	363.95	359.68	-4.27		
Totale ricavi	361.70	364.45	360.80	-3.65		
Risultato	-190.78	-219.81	-206.11	13.70		

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento è determinato principalmente dalla minor spesa nella partecipazione alla riduzione dei premi nell'assicurazione malattia per i beneficiari ordinari e di PC AVS/AI dovuta ai premi di cassa malati che sono risultati inferiori a quanto considerato in sede di preventivo. La minor spesa è inoltre riconducibile alla Riforma sociale cantonale (M7726 del 16.10.2019) accolta dal Parlamento nella primavera del 2020 e che è entrata in vigore nella quasi totalità delle misure solo a partire dal 2021.

Ricavi per tasse: il recupero degli oneri LAMal pregressi al 2012 è stato superiore a quanto preventivato.

Contributi di enti pubblici e terzi: la riduzione nei ricavi è dovuta principalmente al minor contributo federale per la partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malati.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Quota di assicurati LAMal che usufruiscono di contributi Ripam	30	-	30	%	Nel 2019 (ultimo dato disponibile) il 30.2% degli assicurati LAMal ha beneficiato di una riduzione dei premi di cassa malattia. La percentuale comprende i beneficiari di prestazioni complementari all'AVS/AI.
Quota di assicurati LAMal che risultano morosi	6	-	7	%	L'indicatore si riferisce agli assicurati segnalati dalle casse malati nel 2019 per i quali sono stati registrati degli scoperti con cernenti il pagamento dei premi e/o della partecipazione ai costi.
Quota di PC AVS rispetto al numero complessivo di rendite AVS	19	-	19	%	Nel 2019 (ultimo dato disponibile) il 18.5% dei beneficiari di una rendita di vecchiaia ha ricevuto una PC.
Quota di PC AI rispetto al numero complessivo di rendite AI	51	-	52	%	Nel 2019 (ultimo dato disponibile) il 51.9% dei beneficiari di una rendita AI ha ricevuto una PC.
Quota di figli al beneficio di assegni familiari integrativi (AFI) rispetto alla popolazione residente nella classe d'età 0-14 anni	8	-	8	%	L'indicatore è riferito all'anno 2019, ultimo dato disponibile.

DSS 03 Sostegno sociale e inserimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	11.00	13.30	12.39	-0.90
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.92	1.33	0.79	-0.55
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	170.79	198.72	172.34	-26.38
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.56	0.39	1.55	1.16
Totale spese	184.27	213.74	187.07	-26.67
42 - Ricavi per tasse	20.97	23.93	22.74	-1.19
43 - Diversi ricavi	0.00	-	0.27	0.27
44 - Ricavi finanziari	0.03	0.04	0.00	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	36.10	45.49	35.39	-10.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	26.31	32.30	27.26	-5.04
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.02	1.90	1.07	-0.83
Totale ricavi	84.44	103.66	86.74	-16.92
Risultato	-99.83	-110.08	-100.33	9.75
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.04	-	-	-
Entrate per investimenti	0.05	-	-	-
Investimenti netti	-0.01	-	-	-

Spese per il personale: le variazioni sono da ricondurre essenzialmente alla riorganizzazione della Sezione del sostegno sociale, terminata nel marzo del 2021.

Spese per beni e servizi: minori spese dovute a nuovi oneri pianificati come spese per beni e servizi, ma realizzati nella forma di contributi a enti pubblici e terzi (-0.4 mio. di fr.).

Contributi a enti pubblici e a terzi: contenimento della spesa per prestazioni assistenziali dovuto a una stabilizzazione del numero dei beneficiari (-10.4 mio. di fr.), a un rallentamento delle attività connesse al reinserimento socio-professionale dei beneficiari a seguito della pandemia (-3.9 mio. di fr.) nonché minori aiuti d'urgenza (-0.7 mio. di fr.). La riduzione dei contributi nel settore dell'asilo è da ricondurre a un afflusso di richiedenti l'asilo e rifugiati minore rispetto alle attese (-11.8 mio. di fr.).

Ricavi per tasse: minori rimborsi nel settore dell'asilo (-0.9 mio. di fr.), parzialmente compensati da maggiori rimborsi da beneficiari di prestazioni assistenziali (+0.2 mio. di fr.). Minori ricavi pure per il CPS a causa della chiusura per la pandemia (-0.55 mio. di fr.).

Rimborsi di enti pubblici: minore entrata (-10.1 mio. di fr.) da ricondurre a un minore afflusso di persone afferenti il settore dell'asilo nonché alla variazione dei forfait per determinate tipologie di statuto a seguito dell'entrata in vigore della nuova Legge sull'asilo.

Contributi di enti pubblici e terzi: minore partecipazione dei Comuni alle spese assistenziali (-5.0 Mio), conseguente alla sostanziale stabilizzazione dei beneficiari di prestazioni.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	87.26	87.06	123.31	129.21
Occupazione	99.35	102.77	111.34	122.97
PPA	81.03	79.33	99.35	111.50
congedi non pagati	0.70	0.20	-	1.60
Ausiliari	18.32	23.44	11.99	11.47

L'aumento di personale è da ricondurre alla riorganizzazione della Sezione del sostegno sociale, terminata nel marzo 2021.

DSS 03

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Rapporto tra nuove domande di assistenza entrate e domande evase	1.03	1	0.85	n.	
Dossier seguiti presso l'assistenza per operatore	221	200	236	n.	
Quota di persone attive in misure d'inserimento fra le persone disoccupate in assistenza	29.9	28	35.9	%	
Quota di rifugiati e ammessi provvisori con attività lavorativa	24.9	25	25.7	%	
Quota di formazioni-accertamenti sul totale delle persone avviate alla formazione-accertamento	84	90	85.0	%	Visto il peggioramento della casistica negli ultimi anni, la % di provvedimenti non interrotti è ragionevole. Obiettivo è aumentare il totale delle persone avviate alla formazione o all'accertamento.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Apertura/ampliamento centri collettivi.	2015 - 2021	Non in linea. Il messaggio governativo n. 7898 è attualmente al vaglio del Parlamento.
Analisi strategica e organizzativa dell'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento.	2018 - 2020	Concluso.
Piano cantonale dell'alloggio.	2011 - 2022	Non in linea. Nel corso del 2019 è stata autorizzata dal CdS la costituzione del Centro cantonale dell'alloggio presso la SUPSI. Il relativo mandato termina a fine maggio 2021.

DSS 04 Settore famiglie e minorenni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.75	9.63	8.73	-0.90
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.38	0.54	0.25	-0.29
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	59.86	68.64	64.53	-4.11
37 - Rversamento contributi da terzi	3.56	3.61	3.62	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.20	1.53	1.20	-0.33
Totale spese	73.74	83.94	78.33	-5.61
42 - Ricavi per tasse	1.53	1.65	1.37	-0.28
43 - Diversi ricavi	0.05	0.02	0.04	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.15	0.20	0.08	-0.12
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	12.04	16.75	13.47	-3.27
47 - Contributi da terzi da riversare	3.56	3.61	3.62	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi	13.69	12.50	11.90	-0.60
Totale ricavi	31.03	34.72	30.48	-4.23
Risultato	-42.72	-49.23	-47.85	1.38
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.53	3.14	0.10	-3.04
Entrate per investimenti	-	-	0.02	0.02
Investimenti netti	0.53	3.14	0.08	-3.06

Spese per il personale: minor spesa per ritardi dovuti alla pandemia in assunzioni previste presso l'UFaG per la riforma fiscale e sociale e in assunzioni presso l'UAP per nuovi compiti.

Contributi a enti pubblici e a terzi (363): minor spesa per ritardi dovuti alla pandemia nell'apertura di strutture per la conciliabilità famiglia e lavoro e di un centro per minorenni nonché di modifiche nelle attività a favore di giovani e famiglie. Siccome una parte dei contributi a nidi, centri extrascolastici e famiglie diurne sono ora finanziati dal fondo della riforma fiscale e sociale, la diminuzione si riflette anche in una diminuzione del prelievo dal fondo (463).

Contributi di enti pubblici e terzi: riduzione collegata con minori voci di costo nel settore della conciliabilità famiglia e lavoro e della protezione.

Uscite per investimenti e investimenti netti: minore spesa dovuta al ritardo causato dalla pandemia nell'esecuzione di progetti nel campo della protezione dei minorenni e dei nidi dell'infanzia.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	70.70	70.50	76.00	78.70
Occupazione	67.00	70.00	75.00	76.70
PPA	63.00	66.90	73.70	73.60
congedi non pagati	1.10	0.80	0.80	1.50
Ausiliari	4.00	3.10	1.30	3.10

A seguito anche della pandemia, vi sono stati ritardi nell'assunzione di collaboratori presso l'UFaG (riforma fiscale e sociale, strategia Giovani e violenza e Programma di promozione dei diritti del bambino) e l'UAP (nuovi compiti e progetti).

DSS 04

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Mandati di curatela per curatore	72	-	68	n.	nuova modalità di rilevamento statistico; dato non confrontabile a quello del 2019.
Dossier sociali per operatore	84	-	77	n.	nuova modalità di rilevamento statistico; dato non confrontabile a quello del 2019.
Quota di consulenze per aiuto alle vittime prestate rispetto all'anno precedente	99	-	98	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito Lfam	100	90	95	%	Va segnalato che nonostante la situazione COVID l'Ufficio è riuscito a effettuare praticamente tutte le vigilanze previste.
Tasso medio d'occupazione nei Centri educativi per minorenni (CEM)	91.75	91	-	%	Dato non ancora disponibile, lo sarà nel corso dell'estate.
Tasso di copertura fascia 0-4 anni con posti autorizzati in asili nido	19	20	-	%	Dato non ancora disponibile, lo sarà nel corso dell'estate.
Quota di rette con aiuti soggettivi concessi rispetto all'utenza totale di asili nido, famiglie diurne e centri extrascolastici	11.20	10	-	%	Dato non ancora disponibile, lo sarà nel corso dell'estate.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UFAG 6 – Progetto di intervento sociale d'urgenza in aiuto a famiglie con figli minorenni	2016 - 2020	Concluso.
UAP 1 – Progetto VIS SOLUTIONS e BU	2016 - 2021	In linea.
UAP 2 – Modifica del CC in materia di adozione dal 01.01.2018	2017 - 2020	Concluso.
UFAG1 – Aggiornamento e revisione delle leggi di riferimento	2017 - 2021	In linea.
UFAG2– Settore giovani e famiglie: strategia prevenzione violenza giovanile	2017 – 2020	Concluso.
UFAG3 – Settore famiglie e minorenni: ridefinizione delle politiche familiari in base agli studi effettuati	2018 – 2022	In linea.
UFAG4 – Settore famiglie e minorenni: piattaforme di coordinamento	2017 – 2023	In linea.
UFAG5 – Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni	2015 – 2023	In linea.
UAP 3 - Prevenzione delle molestie e degli abusi sessuali su e tra minori negli ambiti sportivo, ricreativo, musicale e religioso	2019 - 2021	Non in linea. L'assunzione della nuova figura prevista per il 2020 avverrà nel 2021.

DSS 05 Settore socio-sanitario

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale	2.35	2.36	2.28	-0.08		
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.02	0.17	0.03	-0.15		
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	163.85	176.53	180.38	3.85		
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.11	0.10	0.09	-0.01		
Totale spese	166.33	179.16	182.77	3.61		
42 - Ricavi per tasse	4.65	5.11	4.00	-1.11		
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.29	1.70	0.38	-1.32		
49 - Accrediti interni per spese e contributi	12.89	13.60	12.69	-0.91		
Totale ricavi	17.82	20.41	17.07	-3.34		
Risultato	-148.51	-158.75	-165.70	-6.95		
Conto investimenti						
Uscite per investimenti	4.97	7.05	4.90	-2.16		
Investimenti netti	4.97	7.05	4.90	-2.16		

Contributi a enti pubblici e a terzi (363): lo scostamento complessivo (+3.85 mio. fr.) è dovuto a più fattori, fra i quali maggiori contributi agli istituti per anziani (+1.62 mio. fr.), minori contributi nell'assistenza e cura a domicilio (-0.87 mio. fr.) e maggiori contributi nel settore degli invalidi (+4.41 mio. fr.) nonché a una minore attività, dovuta alla pandemia, in ambito di politica sociale e familiare (-1.29 mio. fr.).

Contributi di enti pubblici e a terzi (463): minor bisogno di finanziamento delle attività ridotte a seguito della pandemia in ambito di politica sociale e familiare (-1.29 mio. fr.).

Ricavi per tasse: lo scostamento è dovuto essenzialmente a minori rimborsi di contributi di esercizi precedenti (-0.94 mio. fr.).

Uscite per investimenti: la pandemia ha ridotto la progettualità rispetto a quanto preventivato.

Accrediti interni: minori accrediti dal DECS per le scuole speciali (-0.94 mio. fr.) a seguito di ritardi nell'attuazione di nuove iniziative.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	19.70	19.60	21.70	22.50
Occupazione	18.70	18.60	19.30	22.50
PPA	18.70	18.60	19.30	22.50
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Quota della popolazione ultraottantenne ospite in casa per anziani	19	-	-	%	Dato non ancora disponibile.
Ore di cura LAMal erogate per utente preso in carico LAMal nel settore dell'assistenza e cura a domicilio	77	-	-	n.	Dato non ancora disponibile.
Numero degli utenti ultraottantenni a domicilio presi in carico nei Centri diurni socio-assistenziali (CDSA)	280	-	-	n.	Dato non ancora disponibile.
Quota delle persone invalide in lista d'attesa per un collocamento LISPI sul totale dei posti in istituti LISPI	4.2	8	4	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito LISPI	100	80	82	%	

DSS 05

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UACDI - Progetto Qualità Case per anziani e Assistenza e Cura a Domicilio	2016 - 2022	In linea.
UI1 - Aggiornamento e revisione Direttive UI	2014 - 2022	In linea.
UI2 - Sviluppo nuovi strumenti gestionali di supporto a UI e Enti finanziati	2016 - 2022	In linea.
UI3 - Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI	2017 - 2022	In linea.
UACD - Bienveillance	2016 - 2022	In linea.
UACD - Progetto prestazione collaboratrice familiare	2020 - 2022	In linea.
UACD - Progetto Pianificazione integrata Lanz-LACD 2021-2030	2019 - 2021	In linea.

DSS 06 Servizi di promozione e vigilanza

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale			9.76	10.20	9.90	-0.30
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			2.49	3.16	3.15	-0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali			1.04	1.02	1.05	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			1.84	2.05	1.85	-0.20
37 - Riversamento contributi da terzi			0.41	0.48	0.36	-0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			1.26	1.26	1.24	-0.02
Totale spese			16.80	18.19	17.55	-0.64
41 - Regalie e concessioni			0.50	0.51	0.48	-0.03
42 - Ricavi per tasse			1.73	2.32	2.27	-0.04
43 - Diversi ricavi			0.01	0.02	0.00	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali			1.05	1.01	1.02	0.00
460 - Quote di ricavo			1.79	1.74	1.80	0.06
461 - Rimborsi di enti pubblici			-	0.01	0.03	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			0.14	0.16	0.15	-0.01
47 - Contributi da terzi da riversare			0.41	0.48	0.36	-0.12
Totale ricavi			5.65	6.26	6.12	-0.14
Risultato			-11.15	-11.93	-11.43	0.49
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			0.43	-	0.02	0.02
Investimenti netti			0.43	-	0.02	0.02

Contributi da terzi riversati e da riversare: si è registrata una leggera diminuzione dell'attività finanziata da terzi (-0.12 mio. di fr.).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	75.00	76.50	79.40	81.10
Occupazione	74.30	78.80	76.50	77.10
PPA	72.10	72.90	74.20	76.30
congedi non pagati	0.50	1.00	0.80	1.60
Ausiliari	2.20	5.90	2.30	0.80

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

DSS 06

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Numero di strutture e servizi sanitari e socio-sanitari ispezionate	104	70	-	n.	A seguito della pandemia, l'attività di vigilanza si è svolta con modalità del tutto differenti e si è concentrata soprattutto sulla consulenza.
Casi di malattia a dichiarazione obbligatoria registrati	622	600	-	n.	A seguito dell'alto numero di contagi da SARS-CoV-2, il dato 2020 non è esposto poiché non è paragonabile agli anni precedenti.
Numero di allievi che non sono riusciti ad eseguire in maniera completa i test di screening proposti nell'ambito della medicina scolastica	479	500	352	n.	273 vista; 79 udito.
Quota di finanziamento da parte di terzi dei progetti di promozione della salute	74	60	71	%	
Ispezioni presso ditte attive in ambito del mercato di medicinali	68	65	68	n.	
Controlli in farmacie e negozi che vendono medicinali	126	176	-	n.	
Procedimenti conclusi in ambito del mercato dei medicinali	36	-	-	n.	L'attività 2020 è stata totalmente assorbita dalla gestione degli aspetti farmaceutici della pandemia.
Decisioni amministrative emanate in ambito veterinario	709	600	658	n.	
Autorizzazioni rilasciate in ambito veterinario	326	330	335	n.	
Procedure contravvenzionali aperte in ambito veterinario	308	270	269	n.	
Proprietari di cani convocati ai test	284	300	268	n.	
Nuove ammissioni al libero esercizio in ambito sanitario	561	-	464	n.	
Preavvisi su domande di costruzione	2'172	-	2'272	n.	
Collaudi strutture, ispezioni e visite in ambito di agibilità a uso collettivo	674	-	585	n.	
Procedimenti aperti per infrazioni o situazioni di non conformità in ambito sanitario	229	-	201	n.	
Copertura tramite ispezioni delle attività sottoposte a vigilanza secondo la legislazione sulle derrate alimentari (acqua compresa) e gli oggetti d'uso	60	70	68	%	
Campioni di derrate alimentari e oggetti d'uso analizzati ogni 1'000 abitanti (valore guida nazionale: 5.00)	4	5	4.9	n.	
Campioni d'acqua analizzati ogni 1'000 abitanti	3	2	2.2	n.	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Messa in atto di nuove basi legali federali.	2014 - 2022	In linea.
Adattare l'operato di vigilanza all'evoluzione del settore sanitario ambulatoriale.	2015 - 2022	In linea.
Integrazione delle strategie nazionali di prevenzione e promozione della salute.	2015 - 2022	In linea.

DSS 07 Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.21	0.94	1.15	0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.23	3.30	2.81	-0.49
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	378.98	384.89	449.12	64.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale spese	383.42	389.13	453.08	63.95
42 - Ricavi per tasse	3.14	0.63	4.28	3.65
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.97	2.01	3.68	1.67
Totale ricavi	5.12	2.64	7.96	5.32
Risultato	-378.31	-386.49	-445.12	-58.63

Spese per beni e servizi: la minor spesa è dovuta a una ridotta attività in ambito del Servizio dentario scolastico a seguito della pandemia.

Contributi a enti pubblici e a terzi: la maggior spesa è in relazione ai maggiori costi e ai minori introiti causati dalla pandemia agli istituti ospedalieri e ai servizi autoambulanze.

Ricavi per tasse: ricuperi di contributo globale 2019 e di fatture per ospedalizzazioni fuori cantone non preventivati.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	7.50	7.50	7.50	7.50
Occupazione	7.20	7.20	7.20	7.20
PPA	7.20	7.20	7.20	6.20
congedi non pagati	-	-	-	1.00
Ausiliari	-	-	-	1.00

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Sforamenti di caseload/giornate di cura oltre i volumi stabiliti in ambito ospedaliero	55'124	-	56'019	n.	cfr. cons. 18 (indicato cons.19) e cons. 19(indicato cons. 20)
Convenzioni tariffali ratificate in ambito LAMal	46	-	31	n.	
Garanzie evase per ospedalizzazioni fuori cantone	3'581	-	3'487	n.	
Fatture pagate per ospedalizzazioni fuori cantone	3'590	-	3'529	n.	
Evasione entro 5 giorni delle richieste di garanzie finanziarie al collocamento di tossicomani	95.7	90	100	%	
Quota di allievi che fanno capo al Servizio dentario scolastico	75.25	-	73.50	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione LAMal - Aggiornamento	2019 - 2022	In linea.
Assistentato in ambulatorio di medicina generale.	2020 - 2022	In linea.

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	57.62	60.01	59.10	-0.90
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.74	6.78	6.81	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.18	1.26	1.21	-0.05
38 - Spese straordinarie	0.10	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	6.30	6.05	6.36	0.31
Totale spese	71.95	74.10	73.48	-0.62
42 - Ricavi per tasse	30.97	28.31	27.83	-0.48
43 - Diversi ricavi	0.13	0.13	0.14	0.01
44 - Ricavi finanziari	0.11	0.10	0.08	-0.02
48 - Ricavi straordinari	0.15	-	-	-
Totale ricavi	31.36	28.54	28.04	-0.49
Risultato	-40.59	-45.56	-45.43	0.13

Addebiti interni: lo scostamento è dovuto all'aumento degli affitti calcolatori degli stabili dello Stato (+0.46 mio. di fr.).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	491.01	493.81	495.91	517.71
Occupazione	520.04	529.99	534.27	560.10
PPA	458.20	467.90	451.95	472.10
congedi non pagati	5.90	3.70	11.70	14.85
Ausiliari	61.84	62.09	82.32	88.00

L'incremento delle unità PPA (+21.8) è dovuto ai nuovi oneri approvati con il P2020 (+19), a progetti finanziati da terzi (+2) e alla riattribuzione di un'unità a tempo parziale (+0.8) provvisoriamente assegnata a un altro settore del Dipartimento.

L'occupazione di 560.10 unità, a fronte di 517.71, comprende gli stagisti in formazione.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Degenza media alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	23.7	-	22.0	g.	
Giornate di degenza alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	45'944	-	40'379	g.	
Giornate di presenza al Centro abitativo ricreativo e lavorativo (CARL)	39'649	-	39'399	g.	
Utenti dei Servizi psico-sociali (SPS) e del Servizio di psichiatria e psicologia medica (SPPM) dell'OSC	6'406	-	6'319	n.	
Utenti dei Servizi medico-psicologici (SMP) dell'OSC	1'977	-	1'996	n.	
Utenti dei centri psico-educativi (CPE) dell'OSC	146	-	157	n.	
Utenti dei Centri diurni (CD) dell'OSC	460	-	416	n.	

DSS 09 Istituto di analisi sanitarie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		15.24	7.81	5.48	-2.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		5.05	5.60	3.54	-2.06
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.07	0.09	0.09	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.53	0.48	0.51	0.04
Totale spese		20.88	13.98	9.62	-4.36
42 - Ricavi per tasse		14.97	14.21	9.93	-4.28
43 - Diversi ricavi		0.02	0.01	0.19	0.18
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.05	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.20	0.20	0.10	-0.10
Totale ricavi		15.23	14.42	10.22	-4.20
Risultato		-5.65	0.44	0.60	0.16
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.17	-	-	-
Investimenti netti		0.17	-	-	-

Spese per il personale, spese per beni e servizi e ricavi per tasse: gli apparenti scostamenti in realtà sono dovuti all'avvenuto trasferimento 01.07.20 dell'ICP all'EOC, con conseguente dimezzamento delle spese e dei ricavi rispetto al preventivo.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	56.84	56.84	61.24	8.20
Occupazione	56.38	57.78	59.58	7.40
PPA	52.10	54.30	56.80	7.40
congedi non pagati	3.10	1.10	2.40	-
Ausiliari	4.28	3.48	2.78	-

Nel 2019 si era proceduto a un aumento mirato del personale ICP a seguito dell'aumento delle attività di analisi sanitarie. Nel 2020 il personale ICP è stato trasferito a EOC.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Quota delle donne che aderiscono al programma cantonale di screening mammografico	55	60	54	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Istituto cantonale di patologia: ristrutturazione e ampliamento	2012 - 2019	Concluso. Dopo l'ampliamento, terminato a fine 2019, nel 2020 si è completata pure la ristrutturazione.
Istituto cantonale di patologia (ICP): integrazione nell'EOC	2019 - 2022	Concluso. Su decisione parlamentare del 09.03.20, l'ICP è stato integrato nell'EOC il 1° luglio 2020.
Screening colo-rettale	2020 - 2021	In linea.

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

DECS 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale	465.21	461.79	484.77	22.97		
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	34.66	40.70	26.50	-14.20		
34 - Spese finanziarie	0.00	0.01	0.00	-0.01		
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.70	3.84	9.85	6.02		
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	272.31	280.16	274.47	-5.69		
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.28	0.10	0.13	0.03		
37 - Rversamento contributi da terzi	41.60	49.81	51.44	1.63		
38 - Spese straordinarie	0.26	-	0.02	0.02		
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	96.60	100.05	97.96	-3.02		
Totale spese	912.63	936.46	945.15	7.76		
41 - Regalie e concessioni	32.92	33.41	35.39	1.98		
42 - Ricavi per tasse	20.17	22.18	15.81	-6.37		
43 - Diversi ricavi	8.96	9.55	5.77	-3.78		
44 - Ricavi finanziari	0.75	0.76	0.36	-0.41		
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.55	0.75	0.71	-0.04		
461 - Rimborsi di enti pubblici	3.69	2.98	3.06	0.08		
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	45.22	41.15	42.37	1.23		
47 - Contributi da terzi da riversare	41.60	49.81	51.44	1.63		
48 - Ricavi straordinari	0.01	-	0.13	0.13		
49 - Accrediti interni per spese e contributi	9.04	12.61	10.98	-2.56		
Totale ricavi	162.91	173.20	166.01	-8.12		
Risultato	-749.72	-763.26	-779.14	-15.88		
Conto investimenti						
Uscite per investimenti	19.94	17.95	15.92	-2.03		
Entrate per investimenti	5.77	6.06	7.43	1.37		
Investimenti netti	14.17	11.89	8.49	-3.40		

L'insieme delle spese del DECS registra un superamento del preventivo di 7.76 milioni di franchi mentre i ricavi sono inferiori al preventivo per 8.12 milioni. Nel dettaglio delle voci di spesa e di ricavo si possono evidenziare gli elementi seguenti:

Spese per il personale: La spesa per il personale è aumentata di 22.97 milioni di franchi rispetto al preventivo (+5%). Questo aumento è dovuto principalmente a 4 fattori. In primo luogo, un aumento di spesa si è registrato nel settore della formazione professionale (+8.31 milioni di franchi) in seguito alla crescita del numero di allievi, delle sezioni e delle ore di insegnamento. In secondo luogo, si segnala l'aumento di spesa registrato presso la Sezione della pedagogia speciale (+6.2 milioni di franchi) conseguente al potenziamento dell'amministrazione della Sezione come pure alla crescita degli operatori specializzati per l'integrazione che devono fare fronte al sempre maggior numero di richieste. In terzo luogo, si evidenzia un aumento di spesa nelle scuole del settore medio (+6.07 milioni di franchi) dovuto all'incremento del numero di sezioni, così come all'introduzione di alcune classi per sportivi e di alcune classi inclusive. Infine, l'aumento di spesa per il personale è riconducibile all'incremento delle spese nelle scuole comunali in seguito alla diffusione delle Unità Scolastiche Differenziate (+1.29 milioni di franchi).

Spese per beni e servizi: La minor spesa di 14.2 milioni di franchi rispetto al preventivo (-34.9%) è dovuta essenzialmente all'avvento della pandemia di coronavirus che ha comportato la diminuzione dei costi per trasporto degli allievi (-4 milioni di franchi), la sospensione di molte attività complementari alla didattica (-1.6 milioni di franchi), l'annullamento di alcuni esami (-1.3 milioni di franchi) e la minor frequentazione delle mescite scolastiche (-1.2 milioni di franchi).

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: L'avanzo d'esercizio pari a 6.02 milioni di franchi riguarda principalmente il Fondo Swisslos (+2.07 milioni di franchi), il Fondo Sport Toto (+2.47 milioni di franchi) e il Fondo Formazione Professionale (+1.39 milioni di franchi). Le motivazioni di questi scostamenti rispetto al preventivo (+156.9%) sono riconducibili all'annullamento o al rinvio all'anno successivo di numerose manifestazioni, attività o progetti a seguito delle misure restrittive adottate dall'Autorità per fronteggiare l'emergenza coronavirus.

Contributi a enti pubblici e a terzi: I minor contributi a enti pubblici e a terzi pari a 5.69 milioni di franchi rispetto al preventivo (-2%) sono dovuti principalmente a 2 fattori. In primo luogo, si segnala la diminuzione dei contributi ai Comuni per gli stipendi dei

docenti delle Scuole comunali (-1.83 milioni di franchi) in seguito al minor onere finanziario dovuto alla sostituzione di docenti

pensionati con personale più giovane. In secondo luogo, a causa principalmente dell'avvento della pandemia, è stata registrata una diminuzione dei contributi al Fondo Formazione Professionale (-1.36 milioni di franchi) dovuta alle minor attività eseguite e una diminuzione dei contributi al Fondo Swisslos (-1.8 milioni di franchi) e al Fondo Sport Toto (-0.6 milioni di franchi) in seguito al rinvio di diverse manifestazioni.

Riversamento contributi da terzi: Il maggior riversamento di contributi da terzi pari a 1.63 milioni di franchi rispetto al preventivo (+3.3%) è riconducibile quasi esclusivamente ai contributi superiori versati dalla Confederazione alla SUPSI tramite il Cantone (+1.7 milioni di franchi). Lo scostamento rispetto a quanto preventivato dipende dal numero degli studenti iscritti.

Regalie e concessioni: I maggior ricavi per regalie e concessioni pari a 1.98 milioni di franchi rispetto al preventivo (+5.9%) si spiegano principalmente con i proventi da lotterie e scommesse sportive del Fondo Swisslos (+1.5 milioni di franchi).

Ricavi per tasse: I minori ricavi per tasse di 6.37 milioni di franchi rispetto al preventivo (-28.7%) sono dovuti principalmente a 3 fattori. In primo luogo, si evidenzia la rinuncia all'incasso del contributo da parte del Fondo cantonale per la formazione professionale (-3 milioni di franchi) per permettere a quest'ultimo il versamento dei bonus alle aziende formatrici. In secondo luogo,

l'entrata delle tasse scolastiche per i corsi per adulti è diminuita (-1.86 milioni di franchi) a causa della pandemia di coronavirus. Infine, si segnala il minor recupero stipendi DFA/SUPSI per la scuola media (-0.9 milioni di franchi).

Diversi ricavi: Lo scostamento dei ricavi diversi pari a -3.78 milioni di franchi rispetto al preventivo (-39.6%) è riconducibile all'avvento della pandemia che ha comportato minori incassi per il Ristorante Castelgrande (-0.64 milioni di franchi) e minori entrate dei buoni pasto da refezione statale (-1.42 milioni di franchi) e delle mescite scolastiche cantonali (-1.14 milioni di franchi) a causa dapprima della chiusura e poi della riduzione della capienza dei ristoranti e delle mense.

Ricavi finanziari: I minor ricavi finanziari pari a 0.41 milioni di franchi rispetto al preventivo (-53.5%) sono riconducibili alla diminuzione delle entrate per noleggio di materiale e infrastrutture scolastiche (-0.17 milioni di franchi) e alla diminuzione dell'affitto di stabili e infrastrutture (-0.15 milioni di franchi). Entrambi gli scostamenti sono legati all'avvento della pandemia di coronavirus.

Contributi da terzi da riversare: La maggior entrata dei contributi da terzi da riversare pari a 1.63 milioni di franchi rispetto al preventivo (+3.3%) è dovuta principalmente ai maggiori contributi versati dalla Confederazione alla SUPSI tramite il Cantone (+1.7 milioni di franchi) in funzione del numero degli studenti iscritti.

Investimenti netti: Le minor uscite per investimenti netti sono riconducibili ai contributi per il campus USI e SUPSI a seguito del pagamento di acconti posticipato al 2021.

Dati sul personale

	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	452.79	458.99	557.76	570.56
Occupazione	571.09	577.61	606.10	620.17
PPA	428.85	436.24	525.80	535.81
congedi non pagati	9.89	10.10	10.80	10.20
Ausiliari	139.34	138.17	77.20	81.26
Staff di Direzione	2.90	3.20	3.10	3.10
Docenti	2'848.30	2'888.00	2'958.30	3'079.20

DECS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.13	9.11	9.21	0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.57	5.02	2.70	-2.31
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.11	-	-	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	22.82	26.70	25.94	-0.76
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI	1.48	1.91	1.83	-0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.28	1.08	1.24	0.16
Totale spese	38.39	43.81	40.92	-2.89
42 - Ricavi per tasse	3.79	3.99	0.87	-3.11
43 - Diversi ricavi	0.02	0.02	0.04	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.20	0.20	0.10	-0.10
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-	0.03	0.12	0.09
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	4.12	4.85	5.06	0.21
47 - Contributi da terzi da riversare	1.48	1.91	1.83	-0.08
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.29	0.32	0.06	-0.26
Totale ricavi	9.89	11.31	8.08	-3.23
Risultato	-28.50	-32.50	-32.84	-0.34
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.39	0.75	0.64	-0.11
Entrate per investimenti	0.07	0.06	0.06	0.00
Investimenti netti	0.32	0.69	0.57	-0.12

La minor spesa per **beni e servizi e altre spese d'esercizio** (-2.31 milioni di franchi) è dovuta principalmente all'annullamento di Espoprofessioni 2020 (-0.48 milioni di franchi) e all'esecuzione parziale delle procedure di qualificazione (esami finali di tirocinio) su decisione della Segreteria di Stato per la formazione, la ricerca e l'innovazione (-1.07 milioni di franchi) in seguito alla pandemia. Mentre la minor entrata di **ricavi per tasse** (-3.11 milioni di franchi) è dovuta quasi esclusivamente alla rinuncia all'incasso del contributo da parte del Fondo cantonale per la formazione professionale (-3 milioni di franchi) per permettere a quest'ultimo il versamento dei bonus alle aziende formatrici come previsto dal Messaggio n. 7828 del 21.04.2020.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	42.50	47.70	48.40	44.30
Occupazione	50.80	55.90	58.20	50.30
PPA	39.70	44.30	46.20	38.50
congedi non pagati	0.30	1.70	0.50	1.20
Ausiliari	8.20	8.40	8.90	8.70
Staff di Direzione	2.90	3.20	3.10	3.10
Docenti	-	-	-	2.40

DECS 01

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese	2014 - 6.2022	In linea. I lavori dei gruppi proseguono. Sono state consegnate delle prime bozze della parte generale del documento rivisitata, che sarà terminata rispettando i tempi indicati. Sono stati nel frattempo attivati ulteriori gruppi di lavoro legati al Piano di studio per riflettere a tematiche specifiche (valutazione, scuola dell'infanzia, formazione generale,...) il cui lavoro verosimilmente si estenderà oltre il termine previsto (06.2022)
Profilo del docente	2014 - 9.2021	In linea. Il Gruppo di lavoro ha redatto il profilo del docente. È pendente una discussione finale su alcune modifiche richieste
Nuovo programma di gestione amministrativa dei docenti cantonali	1.2017 - 9.2023	In linea. Progetto che viene realizzato per moduli, in linea con la pianificazione iniziale

DECS 02 Sezione amministrativa

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		11.04	11.09	11.26	0.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		13.27	15.39	10.37	-5.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		16.45	17.41	17.52	0.11
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		0.28	0.10	0.13	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.14	2.99	3.04	0.05
Totale spese		44.17	46.98	42.32	-4.66
42 - Ricavi per tasse		1.39	1.61	1.24	-0.37
43 - Diversi ricavi		7.31	7.89	4.63	-3.26
44 - Ricavi finanziari		0.39	0.51	0.24	-0.28
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.34	1.32	1.20	-0.12
49 - Accrediti interni per spese e contributi		6.06	9.10	6.38	-3.66
Totale ricavi		16.48	20.43	13.69	-7.68
Risultato		-27.69	-26.55	-28.63	-3.02
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		3.11	1.50	3.08	1.58
Entrate per investimenti		3.09	3.00	2.93	-0.07
Investimenti netti		0.02	-1.50	0.16	1.66

La minor **spesa per beni e servizi e altre spese d'esercizio** di 5,01 milioni di franchi rispetto al preventivo (-32.6%) è dovuta principalmente alla diminuzione delle spese di trasporto per gli allievi delle scuole medie (-2.72 milioni di franchi) e delle spese legate alla refezione scolastica (-1.29 milioni di franchi). La diminuzione di queste spese si spiega con l'avvento della pandemia di coronavirus che ha imposto, in un primo momento, la chiusura delle scuole e, in seguito, ha diminuito la capacità di capienza delle mense.

La pandemia spiega anche i minori **ricavi per tasse** di 0.37 milioni di franchi rispetto al preventivo (-23%) che sono in parte riconducibili al minor ricavo delle mescite dei palazzi amministrativi (-0.15 milioni di franchi) e in parte alla diminuzione delle tasse di partecipazione per corsi G+S per monitori (-0.24 milioni di franchi).

Anche le entrate per **ricavi diversi** sono diminuite di 3.26 milioni di franchi rispetto al preventivo (-41.3%) a causa dell'avvento della pandemia di coronavirus che ha comportato la diminuzione dei buoni pasto (-1.83 milioni di franchi) e dei ricavi minori per le mescite scolastiche cantonali (-1.14 milioni di franchi) e per le refezioni per corsi diversi (-0.28 milioni di franchi). La diminuzione degli **accrediti interni per spese e contributi** di 3.66 milioni di franchi rispetto al preventivo (-40.2%) è dovuta esclusivamente alla diminuzione dell'accredito interno per il trasporto degli allievi delle scuole medie riconducibile alla chiusura delle scuole in seguito alla situazione pandemica.

Le maggiori **uscite per investimenti** di 1.58 milioni di franchi rispetto al preventivo (+105.7%) si spiegano integralmente con l'aumento dei prestiti di studio dovuto all'accesso facilitato ai prestiti di studio con l'introduzione dell'art. 9a RLAS.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	73.04	72.24	137.91	138.91
Occupazione	142.89	138.96	151.65	159.83
PPA	70.19	66.99	128.25	134.81
congedi non pagati	1.10	2.80	2.80	2.50
Ausiliari	72.70	71.97	23.40	25.02

Si segnala che la maggior parte del personale ausiliario è stato consolidato beneficiando del rapporto di nomina.

DECS 02

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Valore medio annuo delle borse di studio	7'600	6'900	7'563	CHF	
Valore medio annuo dei prestiti di studio	5'900	5'900	5'932	CHF	
Decisioni positive sul totale delle decisioni	51	50	49	%	
Numero dei docenti gestiti annualmente	4'166	4'200	4'353	n.	
Numero dei concorsi pubblicati annualmente	24	15	22	n.	
Numero di concorrenti ai concorsi pubblicati annualmente	3'500	2'800	3'911	n.	
Numero di giovani che partecipano ai corsi G+S delle società sportive	49'000	50'000	52'683	n.	
Numero di allievi ammessi al programma talenti sportivi	549	500	574	n.	
Numero di giorni di corsi monitori G+S	271	280	174	n.	
Valore medio della valutazione dei ristoranti scolastici (sondaggio CSI)	3	3	3.2	n.	Valore massimo 4.
Numero di pasti serviti annualmente dai ristoranti scolastici statali e privati	502'568	520'000	321'826	n.	Chiusura delle scuole nella primavera 2020 e riduzione dei posti a sedere (distanziamento Covid-19) da settembre 2020.
Incasso annuale delle mescite scolastiche	2'628'540	3'000'000	1'249'000	CHF	Chiusura delle scuole nella primavera 2020 e riduzione dei posti a sedere (distanziamento Covid-19) da settembre 2020.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ristorazione scolastica	9.2013 - 8.2025	In linea.

DECS 03 Fondi DECS

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		0.38	0.42	0.42	-0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.01	0.03	0.00	-0.02
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		1.58	3.77	8.39	4.62
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		18.36	16.15	13.56	-2.59
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.03	0.71	2.13	1.42
Totale spese		21.36	21.07	24.50	3.43
41 - Regalie e concessioni		20.71	20.91	22.89	1.98
42 - Ricavi per tasse		-	-	0.11	-
43 - Diversi ricavi		0.10	0.10	-	0.11
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.55	0.06	-	-0.10
49 - Accrediti interni per spese e contributi		-	-	1.50	-0.06
Totale ricavi		21.36	21.07	24.50	1.50
Risultato		-	-	-	-
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		2.62	3.00	4.44	1.44
Entrate per investimenti		2.62	3.00	4.44	1.44
Investimenti netti		-	-	-	-

FONDO SWISSLOS e FONDO SPORT TOTO: A preventivo le uscite sono valutate tenendo conto delle entrate. Una spesa inferiore o maggiore rispetto a quella preventivata non incide in alcun modo sui conti di gestione corrente dello Stato poiché l'eccedenza confluisce nella "riserva", mentre l'ammanto viene finanziato attingendo alla "riserva".

Nella stesura del preventivo è sempre molto difficile quantificare la spesa effettiva attribuita ad ogni singola voce di bilancio; per generare queste differenze, infatti, è sufficiente che alcuni contributi stanziati a sostegno di progetti importanti siano pagati negli anni successivi alla decisione. Da rilevare inoltre che gli ulteriori scostamenti dei dati a consuntivo rispetto a quelli a preventivo sono dovuti sostanzialmente all'annullamento o rinvio all'anno successivo di numerose manifestazioni, attività o progetti a seguito delle misure restrittive adottate dall'Autorità per fronteggiare l'emergenza coronavirus.

VERSAMENTO AL FONDO E CONTRIBUTI AL FONDO SPORT TOTO: Differenza conseguente al trasferimento di una quota di 1.5 milioni di franchi dal Fondo Swisslos al Fondo Sport-toto per le costruzioni sportive. Tenuto conto degli importanti aiuti versati nel corso del 2020 per le costruzioni sportive (ad esempio la prima rata di fr. 1'000'000. - per il nuovo stadio del ghiaccio della Valascia) si è proceduto alla riattivazione di questa voce, conformemente a quanto previsto dall'art. 2 cpv. 4 del Regolamento del Fondo Swisslos del 7 novembre 2012. Il risultato positivo dell'esercizio 2020 del Fondo Swisslos ha consentito questa operazione senza particolari scompensi contabili.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	2.30	2.30	3.30	4.30
Occupazione	2.80	4.80	3.30	4.30
PPA	2.30	2.30	3.30	4.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.50	2.50	-	-

L'aumento delle PPA attribuite è dovuto ai nuovi compiti assegnati all'Ufficio fondi Swisslos e Sport-toto, in particolare la gestione del Fondo Graziano Papa, ma anche alla necessità di organizzare il passaggio di competenza ai collaboratori in funzione del prospettato sviluppo dell'Ufficio.

DECS 03

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Swisslos	571	615	552	n.	Diminuzione dovuta all'annullamento di alcune manifestazioni e ad un rallentamento di attività e progetti a seguito della pandemia.
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Sport-toto	375	352	267	n.	Diminuzione dovuta all'annullamento di alcune manifestazioni e ad un rallentamento di attività e progetti a seguito della pandemia.
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Film Plus	43	36	26	n.	

DECS 04 Sostegno e gestione scuole cantonali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		6.00	7.24	6.64	-0.59
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.50	0.61	0.60	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.13	0.14	0.13	0.00
38 - Spese straordinarie		0.09	-	0.01	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.59	0.62	0.70	0.07
Totale spese		7.32	8.60	8.09	-0.52
42 - Ricavi per tasse		0.29	0.29	0.27	-0.02
43 - Diversi ricavi		0.10	-	0.06	0.06
Totale ricavi		0.39	0.29	0.33	0.04
Risultato		-6.92	-8.32	-7.76	0.56

Spese per il personale: La minor spesa per il personale di 0.59 milioni di franchi è dovuta nella misura di 0.2 milioni di franchi a 2 congedi maternità e un pensionamento avvenuti nel corso dell'anno, nella misura di 0.8 milioni di franchi per minori costi di formazione continua erogati a seguito della pandemia e nella misura di 0.4 milioni di franchi a un aumento dei costi del personale presso il CERDD.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	40.30	40.70	45.00	54.90
Occupazione	38.90	41.70	45.50	53.05
PPA	36.40	38.90	44.30	50.85
congedi non pagati	2.40	0.80	-	1.80
Ausiliari	2.50	2.80	1.20	2.20

La crescita è in parte dovuta ad un potenziamento del CERDD e in parte a spostamenti di personale all'interno del DECS (dal CRB 430 per 5 unità).

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Numero di persone viste in consulenza d'orientamento	6'084	5'500	5'383	n.	Il lockdown ha pesato sul numero di utenti visti, non tanto su allievi e allieve di quarta media che potevamo raggiungere con colloqui on line via teams, quanto su giovani adulti e adulti che hanno usufruito meno dei nostri servizi.
Numero di colloqui d'orientamento effettuati	10'540	10'000	9'821	n.	
Percentuale di allievi visti in III media	22	20	15	%	
Percentuale di allievi visti in IV media in consulenza d'orientamento	75	80	81	%	
Numero di richieste all'anno	5'153	7'000	25'208	n.	Grande aumento a causa della gestione tecnologica per tutte le scuole in merito alla pandemia Covid-19.
Percentuale di richieste evase	69	60	75	%	La percentuale di richieste evase è aumentata anche grazie all'apporto di personale assunto appositamente per gestire la crisi Covid-19.
Percentuale di progetti realizzati su quelli pianificati	93	90	60	%	Il CERDD si è concentrato sul dare supporto tecnologico e didattico in merito all'emergenza Covid-19. A causa di questo grande carico di lavoro alcuni progetti in corso sono stati sospesi.
Numero di giornate di formazione continua riconosciute per docente	2	2	2.3	g.	

DECS 04

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Educazione alle scelte nella scuola media progetto Sezione insegnamento medio - orientamento	9.2012 - 6.2022	In linea. Il programma è ora implementato in tutte le scuole medie, segue un monitoraggio della situazione.
Coordinare sperimentazioni Wifi nelle scuole	2015 - 6.2020	Concluso.
Informatizzare il maggior numero di sedi scolastiche	2015 - 2023	In linea.
Coordinare/accompagnare sperimentazioni Risorse digitali per l'apprendimento (RDA) nelle sedi scolastiche	9.2016 - 6.2021	In linea. Il progetto è diventato un compito ordinario del CERDD.
Implementare servizio di coordinamento delle biblioteche scolastiche	9.2016 - 12.2020	Concluso.
Riprogettare le infrastrutture tecnologiche per le scuole	9.2016 - 2023	In linea. La data di fine è stata posticipata perché questo obiettivo è associato a quello del masterplan per la digitalizzazione delle scuole ticinesi che terminerà nel 2023.
Integrazione di tutti i siti didattici esistenti nel nuovo portale didattico DECS (ScuolaLAB)	7.2017 - 12.2021	In linea.
Integrare/assumere i servizi informatici Ti-edu offerti alle scuole medie superiori presso la struttura tecnica del CERDD	1.2018 - 12.2023	In linea. La data di fine è stata posticipata perché questo obiettivo è associato a quello del masterplan per la digitalizzazione delle scuole ticinesi che terminerà nel 2023
Educazione all'uso consapevole delle nuove tecnologie	9.2019 - 6.2022	In linea. Avviati numerosi progetti tra i quali il teatro forum sull'uso consapevole delle tecnologie proposto a tutte le scuole dell'obbligo.
Trasformazione della sede del CERDD di Massagno	9.2019 - 12.2021	Non in linea. Posticipata la data di fine. Il ritardo è dovuto a cause legate alla pandemia.
Siti internet degli istituti scolastici	3.2019 - 12.2022	Non in linea. Tutti i siti delle scuole medie sono stati sistemati (migrati e riprogettati). Ora un gruppo di lavoro, coordinato dal CERDD, sta valutando i siti degli altri ordini scolastici. La data di fine è stata posticipata poiché sono necessarie ancora diverse valutazioni.
Centro di documentazione UOSP	4.2019 - 12.2020	Concluso. Completato, l'Infocentro è ora in uso.
Laboratori di artigianato digitale	1.2020 - 12.2021	In linea.

DECS 05 Scuole comunali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	22.41	22.02	23.56	1.54
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.21	0.22	0.27	0.05
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	37.39	38.00	36.17	-1.83
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.68	0.34	0.34	0.00
Totale spese	60.69	60.58	60.35	-0.24
42 - Ricavi per tasse	0.01	0.00	0.01	0.00
43 - Diversi ricavi	0.00	-	0.00	0.00
Totale ricavi	0.01	0.00	0.01	0.01
Risultato	-60.68	-60.58	-60.34	0.24

L'aumento di **spesa per il personale** nelle scuole comunali di 1.54 milioni di franchi è dovuto principalmente all'accresciuto bisogno del territorio di operatori del servizio di sostegno pedagogico e delle unità scolastiche differenziate in seguito all'aumento di allievi e delle richieste di intervento per far fronte ai disagi degli allievi con forti problematiche comportamentali (+ 1.2 milioni di franchi). I minor **contributi ai Comuni** per gli stipendi dei docenti delle scuole comunali (-1.83 milioni di franchi) sono invece dovuti all'aumento dei docenti ad inizio carriera (con uno stipendio inferiore) a scapito dei docenti con una carriera più lunga (stipendio superiore).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	30.60	30.60	32.40	32.90
Occupazione	29.20	30.60	31.10	32.80
PPA	29.20	30.60	30.90	32.00
congedi non pagati	1.00	-	0.30	0.50
Ausiliari	-	-	0.20	0.80
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	135.00	143.20	148.90	158.10

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Percentuale di allievi delle scuole comunali seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	20	-	20.2	%	Ultimo anno disponibile 2018-19.
Numero di allievi per sezione	19	-	18.3	n.	
Contributo ai comuni per sezione di scuola comunale	30'084	-	29'334	CHF	

DECS 05

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione del sistema scuole comunali	2015 - 9.2022	In linea. La riorganizzazione continua in particolare con la ridefinizione dei compiti degli ispettorati in una prospettiva determinata dalla messa a punto del progetto Ticino 2020.
Casi problematici	8.2014 - 9.2022	In linea. Le Unità scolastiche differenziate (USD) sono state implementate in diversi istituti scolastici comunali. La loro struttura e modalità di azione devono essere aggiornate rispondendo ai bisogni sempre più diversificati che stanno arrivando dal territorio.
Istituto minimo	2018 - 9.2022	In linea. Il concetto di Istituto scolastico minimo è stato elaborato dal collegio degli ispettori. Attualmente il concetto è in consultazione presso i Comuni (direttori e in seguito autorità di nomina).
Docenti lingua e integrazione (DLI)	2019 - 9.2021	In linea. La cantonalizzazione dei DLI attivi presso le scuole comunali è stata effettuata. A partire dall'anno scolastico 21/22 entreranno in funzione.
Scuola dell'infanzia (SI)	2019 - 9.2021	In linea. Il gruppo di lavoro ha prodotto un rapporto che segnala le linee guida della SI. Attualmente si stanno adattando per procedere al perfezionamento del Piano di studio.

DECS 06 Pedagogia speciale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	34.20	32.00	39.25	7.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.03	4.31	3.41	-0.90
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.14	2.30	2.06	-0.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	11.58	12.36	11.52	-0.84
Totale spese	51.94	50.96	56.25	5.28
42 - Ricavi per tasse	0.11	0.05	0.10	0.06
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.16	0.72	0.57
Totale ricavi	0.26	0.20	0.83	0.63
Risultato	-51.68	-50.76	-55.42	-4.66

La maggior **spesa per il personale** di 7.26 milioni di franchi è dovuta all'aumento della richiesta del territorio e di esperienze inclusive. Mentre la minor **spesa per beni e servizi** di 0.9 milioni di franchi è dovuta alla pandemia che ha rallentato diverse attività e la minor spesa di 0.84 milioni di franchi per addebiti interni per spese e contributi correnti è dovuta principalmente al minor addebito del DSS per le scuole speciali in seguito alla differenza di offerta. Si segnala inoltre che la **maggior entrata** di 0.57 milioni di franchi si giustifica dal fatto che sono stati conteggiati i contributi AI per Operatori pedagogici per l'integrazione (OPI) nel post-obbligo per 2 anni.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	7.60	9.10	9.10	10.70
Occupazione	16.00	14.80	14.40	15.70
PPA	6.60	8.80	8.40	10.70
congedi non pagati	-	-	0.70	-
Ausiliari	9.40	6.00	6.00	5.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	199.70	221.10	256.20	306.30

L'aumento delle PPA attribuite è riconducibile alla volontà di permettere la corretta gestione (dal reclutamento al collocamento) degli Operatori per l'Integrazione e di garantire una presenza sul territorio al fine di favorire il miglioramento dell'operatività della Sezione.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Percentuale di allievi con accompagnamento in sezioni regolari	1	-	1.05	%	Rispetto allo scorso anno si è deciso di aggiungere agli allievi che beneficiano del sostegno da parte di OPI, anche gli allievi iscritti alle classi inclusive. La percentuale senza questi allievi sarebbe del 0.92%; l'intervento degli OPI è quindi in continua crescita anche se monitorata. Questo incremento è stimolato dalla LPS che prevede una forte spinta inclusiva e in parte favorito dalla frammentata organizzazione dei sostegni oggi in vigore. Per migliorare questo aspetto nel 2021 è stato rilanciato il progetto "ripensare l'inclusione".
Numero di allievi che passano dalla scuola regolare alla scuola speciale	50	-	63	n.	I passaggi alle scuole speciali non diminuiscono nonostante l'aumento di sostegni nell'ordinario. Da notare che gli allievi delle classi inclusive SE e SM sono computati come allievi di scuola speciale.
Numero di allievi scolarizzati in classi speciali	482	-	448	n.	

DECS 06

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivedere le condizioni quadro per gli istituti che ospitano sezioni di scuola regolare inclusiva (classe speciale inclusa in quella regolare)	1.2016 - 6.2021	In linea. Continua la stretta collaborazione con la scuola regolare sul tema inclusione. I progetti in ambito inclusivo sono inglobati nel rilancio del progetto "ripensare l'inclusione".
Consolidamento proposte di accompagnamento integrazione di allievi con difficoltà nei percorsi scolastici regolari	2016 - 6.2021	In linea. Continua la stretta collaborazione con la scuola regolare sul tema inclusione. I progetti in ambito inclusivo sono inglobati nel rilancio del progetto "ripensare l'inclusione".
Organizzazione atelier e attività per gli allievi in età 18-20 anni (Accordo intercantonale sulla pedagogia speciale)	2016 - 6.2022	In linea. Il tema è stato portato nella Commissione consultiva LISPI (Legge sull'integrazione sociale e professionale degli invalidi) e viene trattato con l'urgenza scaturita dalla pandemia per quanto riguarda l'accompagnamento di allievi che non trovano sbocco nelle strutture protette.
Studio e sperimentazione di nuove forme integrative	2014 - 6.2021	In linea. Continua la stretta collaborazione con la scuola regolare sul tema inclusione. I progetti in ambito inclusivo sono inglobati nel rilancio del progetto "ripensare l'inclusione".

DECS 07 Scuola media

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	153.29	152.41	158.47	6.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.73	3.07	1.90	-1.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	-	0.03	0.03	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	40.42	43.29	40.21	-4.01
Totale spese	196.45	198.79	200.61	0.88
42 - Ricavi per tasse	1.10	1.02	0.97	-0.04
43 - Diversi ricavi	0.03	0.00	0.09	0.09
44 - Ricavi finanziari	0.09		0.01	0.01
Totale ricavi	1.22	1.02	1.07	0.05
Risultato	-195.23	-197.77	-199.54	-0.83

L'aumento delle **spese per il personale** di 6 milioni di franchi rispetto al preventivo si spiega con l'aumento delle sezioni di scuola media (+15), con l'introduzione di 4 classi per sportivi a settembre 2020 e di alcune classi inclusive. Le **spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio** sono inferiori di 1.17 milioni di franchi perché, a causa della pandemia, non si sono svolte moltissime uscite e attività complementari alla didattica e perché durante il periodo di chiusura delle scuole le lezioni di educazione alimentare non si sono svolte con conseguente diminuzione dei costi. La chiusura delle scuole a causa della pandemia spiega inoltre la spesa inferiore di 4 milioni di franchi per **addebiti interni per spese e contributi correnti**.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	81.30	84.00	84.80	87.10
Occupazione	80.45	82.10	84.15	83.80
PPA	80.05	82.10	81.90	82.60
congedi non pagati	-	0.20	-	-
Ausiliari	0.40	-	2.25	1.20
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	1'087.20	1'089.90	1'111.70	1'138.40

L'aumento delle PPA è in parte dovuto all'assunzione di 2 psicologhe in caso di sospetti abusi e violenza.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Costo medio per allievo	16'452	-	16'362.00	CHF	
Percentuale di allievi delle scuole medie seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	29	-	30.70	%	
Numero di allievi prosciolti senza licenza	69	-	46.00	n.	
Numero di allievi per sezione	20	-	20.10	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Edilizia scolastica (Barbengo, Caslano, Castione, Lugano Viale Cattaneo, Paradiso, Viganello)	2014 - 2027	In linea.
Implementazione misure per docenti in difficoltà	2014 - 2020	Concluso.
Introduzione delle nuove tecnologie	9.2016 - 6.2020	Concluso.
Monitoraggio della scuola media (prove cantonali, nazionali, internazionali, indicatori)	1.2015 - 6.2022	In linea.
Educazione alle scelte (in collaborazione con l'Ufficio orientamento scolastico e professionale)	9.2015 - 6.2020	Concluso.
Civica e storia delle religioni	1.2018 - 8.2020	Concluso.

Scuola media superiore

DECS 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		69.93	70.49	70.51	0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.99	1.16	0.56	-0.60
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		9.96	9.74	9.91	0.17
Totale spese		80.88	81.39	80.97	-0.42
42 - Ricavi per tasse		0.44	0.66	0.52	-0.13
44 - Ricavi finanziari		0.04		0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.40	0.68	0.73	0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.61	3.01	3.16	0.15
Totale ricavi		5.48	4.35	4.43	0.08
Risultato		-75.39	-77.04	-76.55	0.49

La minor **spesa per beni e servizi e altre spese d'esercizio** (-0.6 milioni di franchi) si spiega con le minor attività didattiche e culturali svolte in seguito alla pandemia.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	30.85	30.35	31.35	32.35
Occupazione	30.36	29.85	31.47	32.21
PPA	29.16	28.75	29.95	31.05
congedi non pagati	1.19	1.10	0.90	0.50
Ausiliari	1.20	1.10	1.52	1.16
Staff di Direzione				
docenti	452.90	447.80	450.90	450.10

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Percentuale di allieve al quarto anno di liceo	52	-	55.7	%	
Costo medio per allievo	17'000	-	16'091	CHF	
Percentuale di allievi del quarto anno della Scuola cantonale di commercio che scelgono il percorso bilingue	16	-	14	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Garanzia a lungo termine dell'accesso alle scuole universitarie senza esami di ammissione per i titolari di una maturità liceale (Progetto della CDPE)	3.2012 - 8.2021	In linea. Manca il lavoro di formalizzazione sotto forma di direttive dipartimentali.
Nuove offerte formative	9.2018 - 6.2021	In linea. Alla fine dell'anno scolastico 2020/2021 saranno rilasciate, presso il liceo di Mendrisio, le prime maturità con opzione specifica (OS) arti visive.
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano I	2020 - 9.2027	In linea.
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona	2017 - 9.2025	In linea.
Risanamento e ampliamento dello stabile della Scuola cantonale di commercio	2018 - 1.2021	In linea. Resta da completare la sistemazione esterna.
Costruzione di una palestra tripla per la Scuola cantonale di commercio	10.2015 - 2026	Non in linea. Il 01.10.2020 è stata istituita la giuria per il concorso di progettazione, che finora non si è ancora riunita. Di conseguenza i lavori sono in ritardo.
Riforma del piano settimanale delle lezioni	9.2019 - 6.2023	In linea. Con l'anno scolastico 2020/21 è iniziata l'implementazione della nuova griglia per le classi prime.

DECS 09 Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		61.08	60.62	62.60	1.98
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.54	2.11	1.02	-1.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		-	0.04	0.00	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		13.64	13.62	13.88	0.26
Totale spese		76.27	76.39	77.50	1.11
42 - Ricavi per tasse		1.31	1.94	1.74	-0.20
43 - Diversi ricavi		0.05	0.01	0.02	0.01
44 - Ricavi finanziari		0.03	0.04	0.00	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.02	1.01	1.04	0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		13.55	11.59	11.94	0.34
Totale ricavi		15.96	14.59	14.73	0.15
Risultato		-60.31	-61.80	-62.77	-0.97

Spese per il personale: aumento di poco meno di due milioni di franchi rispetto al preventivo a carico degli stipendi per docenti. Rispetto al consuntivo precedente l'aumento è limitato ed è dovuto all'evoluzione degli allievi e delle sezioni. **Spese per beni e servizi:** minori spese per 1.1 milioni a seguito del rallentamento dell'attività scolastica a causa della pandemia.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	30.95	30.95	32.85	32.05
Occupazione	36.75	34.95	34.95	34.55
PPA	30.75	29.95	29.95	29.05
congedi non pagati	-	-	1.00	1.00
Ausiliari	6.00	5.00	5.00	5.50
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	426.40	427.50	422.80	432.30

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	36		36	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	2'769		2'500	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	64		63	%	

Scuole professionali commerciali e dei servizi

DECS 10

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale			44.60	43.88	46.11	2.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			2.77	3.29	2.27	-1.02
34 - Spese finanziarie			0.00	0.01	0.00	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.01	0.01	0.01	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			4.60	4.53	4.20	-0.33
Totale spese			51.98	51.72	52.59	0.86
42 - Ricavi per tasse			1.09	1.32	1.15	-0.17
43 - Diversi ricavi			1.30	1.52	0.87	-0.64
44 - Ricavi finanziari			0.01	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici			0.36	0.36	0.33	-0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			10.13	9.00	9.18	0.18
48 - Ricavi straordinari			0.00	-	0.03	0.03
Totale ricavi			12.90	12.20	11.56	-0.64
Risultato			-39.08	-39.53	-41.03	-1.50

Spese per il personale: scostamento dovuto alle ore di insegnamento assegnate. **Spese per beni e servizi:** minori spese rispetto al preventivo a seguito della pandemia che ha ridotto le attività scolastiche in sede.

I **ricavi** sono inferiori a quanto preventivato a seguito della chiusura del ristorante Castelgrande per la pandemia.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	15.25	15.25	16.25	16.15
Occupazione	20.57	20.32	20.22	21.72
PPA	12.30	14.05	14.95	14.95
congedi non pagati	0.70	0.70	0.70	0.70
Ausiliari	8.27	6.27	5.27	6.77
docenti	287.10	341.50	300.60	311.10

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e contratti di tirocinio attivi	39	-	34	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'204	-	746	n.	Le visite degli ispettori presso le aziende formatrici sono diminuite in seguito alla pandemia di Covid-19 poiché vi sono stati periodi in cui le restrizioni sanitarie impedivano agli ispettori di svolgere visite in azienda.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	29	-	28	%	

DECS II Scuole socio-sanitarie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		34.07	31.60	35.09	3.49
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.75	1.12	0.55	-0.56
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		4.79	5.06	5.03	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		4.36	4.52	4.83	0.31
Totale spese		43.96	42.30	45.51	3.21
42 - Ricavi per tasse		5.82	5.84	6.24	0.41
43 - Diversi ricavi		-	0.01	-	-0.01
44 - Ricavi finanziari		0.00	0.01	0.00	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.91	0.93	0.96	0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		7.25	6.12	6.44	0.33
Totale ricavi		13.98	12.90	13.65	0.75
Risultato		-29.98	-29.40	-31.86	-2.46

Spese per il personale: lo scostamento rispetto al C2019 è relativamente limitato (+1 milione) ed è dovuto alle ore di insegnamento assegnate.

Spese per beni e servizi: minori spese a seguito del rallentamento dell'attività in sede per la pandemia.

Ricavi per tasse: maggiori incassi per ricavi da recuperi indennità stages.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	13.80	13.80	15.60	15.60
Occupazione	16.10	16.80	17.60	17.60
PPA	11.30	12.80	14.60	15.10
congedi non pagati	1.00	1.00	1.00	0.50
Ausiliari	4.80	4.00	3.00	2.50
Staff di Direzione				
docenti	213.70	217.00	217.90	225.10

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	34	-	33	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'007	-	768	n.	Le visite degli ispettori presso le aziende formatrici sono diminuite in seguito alla pandemia di Covid-19 poiché vi sono stati periodi in cui le restrizioni sanitarie impedivano agli ispettori di svolgere visite in azienda.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	58	-	58	%	

Supporto alle scuole professionali

DECS 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale	9.40	9.68			10.27	0.59
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.27	2.03			0.80	-1.23
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.00			-	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.47	0.68			0.47	-0.22
Totale spese	11.15	12.39			11.54	-0.86
42 - Ricavi per tasse	4.33	5.12			2.11	-3.00
43 - Diversi ricavi	-	0.00			-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.52	1.15			0.98	-0.18
Totale ricavi	5.85	6.27			3.09	-3.18
Risultato	-5.30	-6.12			-8.44	-2.33

Spese per beni e servizi: minori spese per mandati assegnati dall'Istituto di formazione continua a seguito della pandemia.

Ricavi per tasse: analogamente alle spese per beni e servizi la pandemia ha ridotto i corsi e di conseguenza i ricavi.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	5.60	6.10	9.20	9.30
Occupazione	11.90	10.20	11.20	11.30
PPA	5.60	5.80	8.50	9.30
congedi non pagati	-	0.30	-	-
Ausiliari	6.30	4.40	2.70	2.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	46.30	42.90	49.30	55.40

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Partecipanti al pretirocinio di orientamento	176	-	172	n.	
Persone inserite nella formazione professionale dal pretirocinio di orientamento	144	-	140	n.	
Partecipanti al pretirocinio d'integrazione	114	-	92	n.	
Partecipanti del semestre di motivazione	249	-	122	n.	
Casi seguiti dal case management	259	-	218	n.	

DECS 12

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Swiss Mobility	3.2015 – 9.2021	In linea. Il progetto è stato prolungato di un anno perché a causa della situazione pandemica le attività previste per il 2020 hanno subito un forte rallentamento. Il progetto prevede infatti lo svolgimento di stage linguistici e professionali nei Cantoni partner da parte di giovani che hanno appena concluso l'apprendistato. Il progetto punta a stabilizzare questa forma di mobilità interna, ancorandola ai dispositivi promossi da Movetia, anche in relazione al rafforzamento delle politiche cantonali tendenti a favorire il plurilinguismo degli allievi.
Accordo di prestazione con la SEFRI – implementazione del programma di sviluppo delle competenze di base	1.2017 – 12.2024	In linea.
Progetto “Quale genere di professione” (art. 54, LFP)	1.2017 – 12.2020	Concluso.
Progetto Pre Apprendistato per Rifugiati e ammessi provvisori (SEM)	1.2017 – 12.2021	In linea. Il progetto è in corso di svolgimento, con la terza annualità che coinvolge una quarantina di giovani rifugiati e ammessi provvisori. Nelle prime due annualità, due terzi dei giovani che hanno portato a termine il preapprendistato sono stati inseriti in percorsi di tirocinio biennali o triennali. Il progetto è parte fondamentale del programma Agenda Integrazione, gestito a livello cantonale dall'Unità interdipartimentale che coinvolge DSS, DI e DECS.

Fondo formazione professionale

DECS 13

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	0.24	0.25	0.26	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.38	0.43	0.38	-0.05
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.01	0.07	1.47	1.40
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	11.58	11.75	10.39	-1.36
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale spese	12.20	12.50	12.50	0.00
41 - Regalie e concessioni	12.20	12.50	12.50	0.00
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali				
Totale ricavi	12.20	12.50	12.50	0.00
Risultato	-	-	-	-

L'avanzo d'esercizio pari a 1.4 milioni di franchi è da ricondurre alle minori uscite per contributi. La minor **spesa per contributi a enti pubblici e a terzi** pari a 1.36 milioni di franchi rispetto al preventivo è riconducibile all'avvento della pandemia che ha comportato l'annullamento di alcune procedure di qualificazione (-0.29 milioni di franchi), il calo del numero di abbonamenti Arcobaleno acquistati dagli apprendisti (-0.28 milioni di franchi), il mancato prelievo da parte del Cantone per permettere l'erogazione di incentivi per l'assunzione di apprendisti (-0.25 milioni di franchi), l'annullamento di alcuni corsi interaziendali (-0.25 milioni di franchi), l'annullamento di alcuni corsi di perfezionamento (-0.19 milioni di franchi) e l'annullamento della manifestazione EspoProfessioni (-0.1 milione di franchi).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	2.00	2.00	3.00	3.00
Occupazione	2.50	2.50	2.50	3.00
PPA	1.50	1.50	2.50	3.00
congedi non pagati	0.50	0.50	0.50	-
Ausiliari	1.00	1.00	-	-

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Numero di abbonamenti Arcobaleno "Appresfondo" (per apprendisti) sussidiati	3'988	-	3'550	n.	Anno scolastico 2019-20.
Numero di apprendisti in formazione presso i centri di formazione aziendali	233	-	240	n.	
Contributo medio ponderato per giornata di frequenza ai corsi interaziendali per apprendista	84	-	12'734	CHF	Dato 2019.

DECS I4 Attività universitarie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		0.02	0.02	0.02	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.02	0.04	0.00	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		157.02	160.54	161.77	1.23
37 - Riversamento contributi da terzi		40.13	47.90	49.61	1.71
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.02	0.02	0.02	0.00
Totale spese		197.20	208.51	211.41	2.90
47 - Contributi da terzi da riversare		40.13	47.90	49.61	1.71
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.30	-	-	-
Totale ricavi		40.43	47.90	49.61	1.71
Risultato		-156.77	-160.61	-161.81	-1.20
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		13.73	12.50	7.71	-4.79
Investimenti netti		13.73	12.50	7.71	-4.79

Contributi a enti pubblici e a terzi / Riversamento contributi da terzi: l'ammontare dei contributi versati dalla Confederazione alla SUPSI tramite il Cantone, e il conseguente scostamento rispetto a quanto preventivato, dipende dal numero degli studenti iscritti. I minori **investimenti netti** sono riconducibili al rallentamento dell'attività di cantiere dei campus universitari a seguito delle misure restrittive adottate per limitare la diffusione del Covid-19.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Rapporto tra il numero di studenti esteri all'USI e il numero di studenti svizzeri	66	63	65	%	
Rapporto tra il numero di studenti esteri alla SUPSI e il numero di studenti svizzeri	32	32	33	%	
Numero di diplomati all'alta scuola pedagogica - DFA/SUPSI	184	190	161	n.	18 studenti nella formazione bachelor ed 11 nella formazione master non sono riusciti a conseguire il titolo entro la fine dell'anno solare 2020 (diploma posticipato al 2021).

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Consolidamento della Facoltà di scienze biomediche e scuola di Master in medicina clinica	2014 - 2024	In linea.
Campus SUPSI-USI di Viganello	2014 - 2021	In linea.
Campus SUPSI di Lugano stazione	2014 - 2024	Non in linea. I ritardi sono dovuti a problemi di attuazione della variante di piano regolatore
Campus SUPSI di Mendrisio	2014 - 2021	In linea.
Osservatorio per le formazioni e professioni sociosanitarie	2015 - 2022	In linea.

Cultura

DECS 15

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	5.58	6.01	6.05	0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.86	1.18	0.91	-0.27
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.01	-	-	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.62	2.05	1.85	-0.20
38 - Spese straordinarie	0.15	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.47	4.22	4.14	-0.08
Totale spese	11.68	13.46	12.96	-0.50
42 - Ricavi per tasse	0.35	0.32	0.30	-0.02
43 - Diversi ricavi	0.04	0.01	0.05	0.05
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali		0.66	0.59	-0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.55	3.94	3.68	-0.26
48 - Ricavi straordinari	0.00	-	0.10	0.10
49 - Accrediti interni per spese e contributi	2.40	3.19	3.04	-0.14
Totale ricavi	6.34	8.12	7.77	-0.35
Risultato	-5.34	-5.34	-5.19	0.15
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.09	0.20	0.04	-0.16
Investimenti netti	0.09	0.20	0.04	-0.16

Per il settore culturale si erano previste maggiori spese legate a contributi a manifestazioni culturali che però sono state annullate o posticipate a causa della pandemia di Covid-19.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	34.30	31.40	45.00	44.30
Occupazione	45.47	44.33	53.16	53.11
PPA	32.30	28.40	44.10	40.60
congedi non pagati	1.30	-	0.20	0.40
Ausiliari	13.17	15.93	9.06	12.51

La dotazione di personale registra un leggero aumento del personale ausiliario impiegato in progetti a termine sostenuti dall'Aiuto federale per la promozione della lingua e cultura italiana.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni e ricerche	19	20	19	n.	
Rapporto tra il montante devoluto ai musei etnografici e il numero di attività realizzate	3'831	4'500	3'035	CHF	Dati riferiti, come di consueto, all'anno precedente.
Numero di unità archivistiche trattate	56'173	15'000	55'000	n.	
Costo medio per unità archivistica trattata	13	40	12.80	CHF	
Montante totale devoluto per attività culturali	1'764'000	1'170'000	2'237'707	CHF	
Rapporto tra il numero di richieste di sussidio accettate e il numero di richieste totali	83	-	85	%	
Montante devoluto per pubblicazioni e programmi	2'423'000	2'450'000	3'044'688	CHF	

DECS 15

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Programmi di ricerca e documentazione in ambito culturale	2018 - 2024	In linea.
Polo competenze linguistiche-dialettologiche	2015 - 2020	Concluso.
Ristrutturazione e risanamento della Pinacoteca cantonale G. Züst.	2018 - 2025	In linea.
Dizionario del dialetto comune della Svizzera italiana (DICSI)	2015 - 2020	Concluso. Il prodotto è stato parzialmente rivisto e integrato in altri progetti.
Catalogazione archivio fotografico e collezione etnografica dello Stato in Museumplus e E-Museumplus	2019 - 2022	In linea.
Lessico dialettale della Svizzera italiana (LSI, versione informatica)	2015 - 2020	Concluso. Il prodotto è stato parzialmente rivisto e integrato in altri progetti
Recupero fondi dell'amministrazione dello Stato e ispezioni sulla base della nuova legge sull'archiviazione	2015 - 2024	In linea.
Elaborazione di nuove norme e regolamenti dell'archivio di Stato	2015 - 2020	Concluso.
Messa in esercizio del Servizio riproduzioni	2016 - 2020	Concluso.
Ticino città regione	2020 - 2022	In linea.

Settore bibliotecario ticinese

DECS 16

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	4.84	4.96	5.05	0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.78	0.72	0.76	0.05
38 - Spese straordinarie	0.02	-	0.01	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.35	1.32	1.32	0.00
Totale spese	6.99	7.00	7.14	0.14
42 - Ricavi per tasse	0.15	0.04	0.16	0.12
43 - Diversi ricavi	0.00	-	0.00	0.00
Totale ricavi	0.16	0.04	0.16	0.12
Risultato	-6.83	-6.96	-6.97	-0.02

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	42.40	42.50	43.60	44.70
Occupazione	46.40	49.80	46.70	46.90
PPA	41.50	41.00	38.00	39.00
congedi non pagati	0.40	1.00	2.20	1.10
Ausiliari	4.90	8.80	8.70	7.90

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Numero di prestiti all'anno	210'227	-	170'090	n.	Condizionati dalle chiusure Covid-19.
Numero di documenti catalogati	26'816	-	30'787	n.	Attività sviluppata particolarmente nel periodo Covid-19.
Numero di eventi culturali organizzati	140	-	99	n.	Condizionati dalle chiusure Covid-19.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sviluppo nuovi servizi per le biblioteche cantonali	2017 - 2024	In linea. Sistemi di autoprestito a radiofrequenza.
Fondo Daccò Viganò	2014 - 2024	In linea.
Sito internet dell'Sbt	2017 - 2022	In linea.

Dipartimento del territorio

Sintesi dati dipartimento

DT 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		83.87	85.24	85.84	0.60
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		62.24	72.22	63.68	-8.54
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		4.97	3.26	6.10	2.84
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.11	0.13	0.12	-0.02
361 - Rimborsi a enti pubblici			0.55		-0.55
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		86.25	105.33	96.15	-9.18
37 - Rversamento contributi da terzi		58.55	49.33	48.57	-0.76
38 - Spese straordinarie		0.08		0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		10.14	12.48	10.39	-2.09
Totale spese		306.20	328.54	310.88	-17.66
41 - Regalie e concessioni		23.90	23.58	22.47	-1.11
42 - Ricavi per tasse		30.02	51.30	31.30	-20.00
43 - Diversi ricavi		11.51	0.89	0.64	-0.26
44 - Ricavi finanziari		0.00	0.16		-0.16
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.08		0.13	0.13
460 - Quote di ricavo		42.97	42.90	38.96	-3.94
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.36	2.32	1.28	-1.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		42.29	52.65	48.16	-4.49
47 - Contributi da terzi da riversare		58.55	49.33	48.57	-0.76
49 - Accrediti interni per spese e contributi		8.68	11.30	7.69	-3.61
Totale ricavi		219.35	234.43	199.19	-35.24
Risultato		-86.85	-94.11	-111.69	-17.58
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		216.21	256.16	238.52	-17.64
Entrate per investimenti		98.29	112.65	91.95	-20.70
Investimenti netti		117.91	143.50	146.56	3.06

Complessivamente, la gestione corrente del Dipartimento del territorio chiude con un risultato netto di 17.6 Mio CHF inferiore rispetto al preventivo. Al netto degli scostamenti principali analizzati di seguito, la differenza è sostanzialmente riconducibile al mancato incasso della tassa di collegamento inserita a preventivo per un importo di 18 Mio CHF.

Sul piano degli investimenti netti, il Dipartimento ha confermato l'importo di preventivo (+3.6 Mio CHF) con una progressione degli stessi di circa 29 Mio CHF rispetto all'anno precedente (+24%).

Per quanto riguarda i principali scostamenti sulle singole voci di spesa e ricavi si evidenzia che:

31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: Il dato di consuntivo è sostanzialmente in linea con quello del 2019. Rispetto al preventivo gli scostamenti principali sono riconducibili a spese non programmabili legate al servizio invernale per le strade cantonali e nazionali (-3.6 Mio CHF) e alla manutenzione della pavimentazione stradale (-0.9 Mio CHF) che a causa dei blocchi dei cantieri durante la pandemia ha subito dei ritardi rispetto alla programmazione iniziale. Vi è inoltre da segnalare una minor uscita pari a 1.5 Mio CHF dovuta alla radiazione dal registro dei contribuenti IVA del CRB 786 (Strade Nazionali) a seguito di alcune modifiche della Legge federale concernente l'imposta sul valore aggiunto. Il posticipo dell'apertura della discarica di Stabio (prevista nell'anno corrente) ha generato minori uscite per circa 0.6 Mio CHF. Si sono infine registrate minori uscite legate agli interventi per

inquinamenti oltre ad onorari e spese di consulenza SPAAS per circa 1 Mio CHF.

35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: I versamenti più rilevanti sono relativi al Fondo Energie Rinnovabili (FER) e alle strade nazionali (mandato di prestazione con USTRA).

361 - Rimborsi a enti pubblici: Analogamente alle conseguenze sulle voci di spesa 31, il posticipo dell'apertura della discarica di Stabio non ha generato i rimborsi a Cantone e Confederazione della relativa tassa (ROTR e OTARSI).

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: I contributi alle imprese di trasporto e per le agevolazioni tariffali sono risultati inferiori di circa 6.8 Mio CHF. Questa differenza è influenzata dalla decisione della Confederazione di aumentare di 5.40 mio CHF la quota a suo carico (altrimenti a carico di Cantone e Comuni) e alle trattative con le imprese di trasporto che hanno permesso il contenimento della spesa. Il dato è quindi da ritenersi sostanzialmente in linea con il preventivo.

Si segnala inoltre che il Fondo Energie Rinnovabili ha erogato circa 1 Mio CHF in meno rispetto a quanto previsto. Va infine rilevato che a causa della pandemia sono stati implementati solo parzialmente alcuni dei nuovi compiti, che hanno comportato uscite inferiori per circa 0.8 Mio CHF.

42 - Ricavi per tasse: Come già segnalato nell'introduzione, il mancato incasso della tassa di collegamento ha generato una minor entrata per 18.0 Mio CHF. Oltre a ciò, il posticipo dell'apertura

DT 00

della discarica di Stabio non ha permesso di generare nessuna entrata, a fronte di ricavi per 2.5 Mio CHF previsti a preventivo.

460 - Quote di ricavo: Le minori entrate sono legate alle partecipazioni al dazio federale sui carburanti come pure sulla tassa federale sul traffico pesante. La competenza finanziaria in tali ambiti è della Confederazione.

461 - Rimborsi di enti pubblici: La riduzione è dovuta principalmente alla diminuzione dei rimborsi dalla Confederazione

per prestazioni SPAAS (-0.92 mio). Nel corso dell'anno sono stati registrati rimborsi dalla Confederazione per un importo di 0.71 milioni di franchi che in sede di chiusura contabile sono stati parzialmente trasferiti sul conto 42600003 per pareggiare le uscite degli stipendi finanziati da terzi.

463 - Contributi di enti pubblici e terzi: Lo scostamento è dovuto principalmente alle mancate entrate dalla Confederazione (-1.64 Mio CHF), quali contributi per il risanamento dei siti contaminati e ai minori contributi Comunali per le imprese di trasporto e agevolazioni tariffali (a seguito delle minori uscite già citate in precedenza).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	688.95	689.95	723.55	737.68
Occupazione	693.57	696.72	698.05	720.31
PPA	653.60	647.65	679.80	697.03
congedi non pagati	5.70	3.90	5.60	4.10
Ausiliari	38.97	48.07	17.25	22.28
Staff di Direzione	1.00	1.00	1.00	1.00

Direzione Dipartimento e Divisioni

DT 01

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale			3.97	3.46	4.42	0.96
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.18	0.19	0.06	-0.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			1.62	1.64	1.72	0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.42	0.36	0.31	-0.05
Totale spese			6.19	5.65	6.51	0.87
43 - Diversi ricavi			0.00	0.00	0.02	0.02
Totale ricavi			0.00	0.00	0.02	0.02
Risultato			-6.19	-5.64	-6.50	-0.85

30 - Spese per il personale: lo scostamento è legato alla ventilazione analitica dei costi imputati alla direzione della divisione delle costruzioni.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	21.20	23.20	24.40	24.70
Occupazione	22.70	24.10	28.20	28.70
PPA	19.70	21.20	23.50	23.20
congedi non pagati				
Ausiliari	2.00	1.90	3.70	4.50
Staff di Direzione	1.00	1.00	1.00	1.00

DT 02 Servizi generali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.58	8.72	8.55	-0.17
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.48	2.75	2.67	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.13	3.01	2.13	-0.88
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.69	0.72	0.72	0.00
Totale spese	13.88	15.19	14.07	-1.12
41 - Regalie e concessioni	21.35	20.96	19.87	-1.09
42 - Ricavi per tasse	4.46	4.25	3.98	-0.27
43 - Diversi ricavi	0.23	0.18	0.19	0.01
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.01	-	-0.01
460 - Quote di ricavo	17.92	17.47	15.01	-2.46
Totale ricavi	43.96	42.88	39.05	-3.83
Risultato	30.08	27.68	24.97	-2.71
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.75	3.23	2.28	-0.95
Entrate per investimenti	0.76	0.20	0.22	0.02
Investimenti netti	-0.01	3.03	2.06	-0.97

Gli scostamenti principali sono tutti riconducibili alla pandemia che purtroppo ha condizionato il 2020.

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: nel 2020 sono stati implementati solo una parte dei nuovi compiti previsti a P20.

41 - Regalie e concessioni: le entrate legate alle tasse di concessione delle aree di servizio autostradali, per le ovvie ragioni causate dai blocchi imposti dal COVID, hanno generato entrate inferiori rispetto a quanto preventivato.

460 - Quote di ricavo: l'entrata legata alla partecipazione del dazio federale sui carburanti (importo gestito dalla Confederazione), ha permesso di riversare meno rispetto a quanto preventivato.

Investimenti lordi: la differenza è legata al mancato versamento da parte del Cantone della quota parte di contributo per il risanamento della Lugano Airport SA.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	78.40	77.40	76.10	76.10
Occupazione	70.50	71.50	72.80	72.90
PPA	69.80	69.30	71.30	69.40
congedi non pagati		0.50	0.70	0.50
Ausiliari	0.70	2.20	1.50	3.50

DT 02

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Tempi di evasione delle richieste di intervento UCTLS a supporto delle istanze sussidiarie	32	38	30	g.	
Ritardi nella formulazione delle risposte alle autorità ricorsuali (media ca 700 atti ricorsuali anno)	0.0	0.3	0.0	%	
Liquidazioni casi espropriativi	13.5	150	147	n.	Il dato di C2019 era ancora espresso in %, UM poi adattata a partire dal P2020.
Movimenti aerei annui	30'966	32'000	37'511	n.	
Carburante erogato	1'088'857	1'150'000	1'032'647	Lt	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Contratto permanente con USTRA	1.2020 - 12.2020	In linea.
Aree di servizio autostradali	6.2016 - 12.2022	In linea.
Revisione leggi cantonali di competenza del DT	10.2014 - 12.2021	In linea.
Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà (RDPP)	1.2016 - 1.2023	In linea. Nel 2020 è terminata la prima ed iniziata la seconda fase.
Infrastruttura cantonale dei geodati AC	1.2014 - 1.2022	In linea.
GIPE 6.0	4.2018 - 3.2023	Non in linea. Entrata prevista indicativamente 9-12 mesi dopo l'approvazione da parte del Gran Consiglio della nuova legge edilizia.

DT 03 Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.48	10.69	10.80	0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		3.59	7.03	5.20	-1.82
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.89	1.90	3.51	1.61
361 - Rimborsi a enti pubblici		-	0.55	-	-0.55
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.50	2.87	1.53	-1.34
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI		-	0.03	-	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.49	0.51	0.45	-0.07
Totale spese		18.93	23.59	21.49	-2.10
42 - Ricavi per tasse		7.97	11.38	8.71	-2.67
43 - Diversi ricavi		0.02	0.07	0.03	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.33	1.26	0.34	-0.92
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		2.62	4.74	3.00	-1.74
47 - Contributi da terzi da riversare		-	0.03	-	-0.03
Totale ricavi		10.95	17.48	12.07	-5.40
Risultato		-7.99	-6.11	-9.42	-3.31
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		54.60	70.13	69.94	-0.18
Entrate per investimenti		35.00	47.94	33.23	-14.71
Investimenti netti		19.60	22.19	36.71	14.53

31 - Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: Lo scostamento è dovuto principalmente a una minore spesa (-0.33 mio) per i censimenti e gli accatastamenti degli impianti di combustione a legna; alcuni grandi Comuni non hanno provveduto a concedere l'esecuzione del censimento, che la Sezione finanzia tramite mandati. Una minore uscita (-0.27 mio) è pure dovuta al ritardato avvio della gestione in proprio della discarica di Stabio e al calo di interventi antiinquinamento dei pompieri (-0.31 mio) per i quali lo Stato anticipa le spese dovute dai perturbatori.

35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: Si registra un aumento (+1.60 mio) dovuto a un maggior versamento alla riserva del Fondo energie rinnovabili (FER) per pareggiare lo stesso.

361 - Rimborsi a enti pubblici: Le mancate uscite (-0.55 mio) sono dovute all'avvio ritardato della gestione in proprio della discarica di Stabio, nello specifico si tratta del mancato versamento delle tasse cantonali (ROTR) e federali (OTaRSi) derivanti dall'attività.

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: La minore uscita (-1.03 mio) è legata al FER, ed è dovuta a rimborsi minori rispetto alle previsioni per la copertura dei costi di immissione destinati agli enti pubblici e privati. Inoltre minori spese sono registrate per i contributi ai Comuni che sono sede di discariche (-0.19 mio).

42 - Ricavi per tasse - emolumenti atti ufficiali: In generale, nonostante un aumento degli incassi rispetto al 2019, un calo generale delle entrate preventivate nel 2020 per le attività della Sezione (-0.64 mio) è dovuto alla pandemia. Inoltre, si riscontra una mancata entrata (-2.50 mio) dovuta essenzialmente al ritardato avvio della gestione in proprio della discarica di Stabio, che non ha permesso di fatturare le relative tasse d'uso. D'altra parte una maggiore entrata (+0.77 mio) relativa al FER è dovuta dalla tassa di AET sulla produzione di energia elettrica.

461 - Rimborsi di enti pubblici: La riduzione è dovuta principalmente alla diminuzione dei rimborsi dalla Confederazione per prestazioni SPAAS (-0.92 mio). Nel corso dell'anno sono entrati, come rimborsi dalla Confederazione, 0.71 milioni di franchi che in sede di chiusura contabile sono stati parzialmente trasferiti sul conto 42600003 per pareggiare le uscite degli stipendi finanziati da terzi.

DT 03

463 - Contributi di enti pubblici e terzi: Lo scostamento è dovuto principalmente alle mancate entrate dalla Confederazione (-1.64 mio) quali contributo per il risanamento dei siti contaminati, entrate previste per l'anno corrente.

Uscite investimenti: Lotta alle neofite invasive (-0.81 mio): una minor uscita (0.81 milioni) è dovuta alle minori spese per la lotta alle neofite invasive. Catasti e risanamenti fonici (5.31 mio): le maggiori uscite sono dovute ai numerosi lavori di posa dell'asfalto fonoassorbente in parallelo con le opere di pavimentazione previste dalla Divisione costruzioni. Acquisto attrezzatura per difesa ABC (-1.88 mio): la minor spesa è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri a causa di alcune problematiche relative alle procedure di concorso per l'attribuzione delle commesse. Acquisto macchine, attrezzature e infrastrutture (-1.07 mio): la minor spesa è dovuta al ritardato avvio della gestione in proprio della discarica di Stabio a causa di un rallentamento delle procedure amministrative. Contributi ai Comuni e ai Consorzi per depurazione acque (-3.46 mio), contributi per approvvigionamento idrico (-2.41 mio): le minori uscite sono parzialmente dovute a un calo dei lavori causati dalla pandemia. Si rammenta inoltre che nel settore dell'approvvigionamento e dello smaltimento delle acque i committenti sono i Comuni e i Consorzi, che pianificano in maniera autonoma i propri investimenti, per cui non è sempre facile preventivare l'ammontare dei sussidi annui in modo attendibile. Contributi alle imprese private e alle economie domestiche private: per gli incentivi energetici (7.80 mio) le maggiori uscite sono dovute principalmente a un importante aumento (+44%) delle domande di sussidio rispetto al 2019. Risulta comunque difficoltoso prevedere il numero di istanze annue da parte delle imprese e dei privati, considerando inoltre lo scostamento temporale fra la concessione ed il versamento. Riversamento contributi federali ai Comuni e ai Consorzi per depurazione acque (-3.14 mio): la mancata uscita, comunque pareggiata dalla mancata entrata nel conto collegato, è dovuta principalmente alla posticipazione del pagamento dei sussidi federali per delle opere comunali consortili di depurazione e smaltimento delle acque. Fondo energie rinnovabili (-0.93 mio): una minore uscita è dovuta al mancato utilizzo dei contributi per le costruzioni di impianti per la produzione di energia, inoltre si sono registrate minori uscite anche per i contributi agli enti pubblici, alle istituzioni private e alle economie domestiche private per gli impianti fotovoltaici. **Entrate investimenti:** Fondo energie rinnovabili (-1.13 milioni): alle minori uscite per i contributi previsti corrisponde un minor prelievo dalle riserve del fondo. Da qui le minori entrate. Contributi federali per depurazione acque (-3.14 mio): si vedano osservazioni indicate nella voce di uscita.

Dati sul personale

	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	83.80	83.80	91.50	91.50
Occupazione	83.10	85.40	84.70	87.90
PPA	76.40	78.70	81.80	83.70
congedi non pagati	4.90	1.60	3.10	1.70
Ausiliari	6.70	6.70	2.90	4.20

Le PPA attribuite alla Sezione son rimaste sostanzialmente stabili. Si segnala inoltre che le 4.2 unità di personale ausiliario sono in parte finanziate da terzi, in parte suppliscono congedi non pagati di PPA consolidate. Tali unità non hanno pertanto un'incidenza finanziaria maggiore sulle spese del personale.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Livello medio di diossido di azoto nel Cantone	5.84	5.72	21.60	ug/m3	Il metodo di calcolo per l'indicatore è stato modificato e aggiornato. Con il vecchio metodo di calcolo il valore 2020 sarebbe stato di 5.49. Di seguito riportiamo i dati degli anni precedenti calcolati col nuovo metodo: 2019: 22.8 µg/m³ 2018: 26.4 µg/m³ 2017: 26.5 µg/m³ 2016: 28.5 µg/m³
Numero atti amministrativi e operativi	25'854	-	23'350	n.	
Autofinanziamento (escluso costi del personale)	1.90	1.48	1.60	n.	Rapporto tra entrate e uscite in gestione corrente (dal C2020, CRB 733 incluso)

DT 03

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Aggiornamento Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA)	6.2016 - 12.2021	In linea.
Aggiornamento PEC e attuazione politica energetica integrata	6.2018 - 12.2021	In linea. Aggiornamento PEC: Lavori in corso, sospesi in attesa delle decisioni in merito alla revisione della Legge sul CO2. Anticipazioni su nuovi indirizzi PEC già fornite in ambito messaggio M7894 (cfr. cap. I). Termine previsto per fine lavori 31.12.2021.
Gestione integrata dell'acqua	1.2016 - 12.2020	Concluso. Messaggio presentato al Gran Consiglio il 19.2.2020. Progetto di legge attualmente al vaglio delle commissioni.
Risanamento fonico delle strade cantonali	4.2016 - 12.2020	In linea. Il termine 12.2020 è da considerarsi come termine per la pubblicazione e l'approvazione dei progetti di risanamento fonico prioritari. La fase esecutiva di tutti i provvedimenti antirumore previsti è tuttora in corso.
Organismi alloctoni invasivi	2009 - 12.2023	In linea.
Sicurezza ambientale	2013 - 12.2023	In linea.

Forestale

DT 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale			9.26	9.20	9.26	0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			1.06	1.47	1.18	-0.28
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali			0.42	0.25	0.16	-0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.24	0.25	0.18	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.82	0.89	0.67	-0.22
Totale spese			11.81	12.06	11.45	-0.61
41 - Regalie e concessioni			0.06	0.06	0.02	-0.05
42 - Ricavi per tasse			1.77	1.37	1.33	-0.04
43 - Diversi ricavi			0.04	0.07	0.06	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici			0.03	0.05	0.01	-0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			0.15	0.15	0.28	0.14
Totale ricavi			2.06	1.70	1.70	0.00
Risultato			-9.75	-10.36	-9.76	0.60
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			29.04	23.37	26.87	3.50
Entrate per investimenti			15.38	11.79	15.88	4.09
Investimenti netti			13.66	11.58	10.99	-0.59

Per quanto riguarda la gestione corrente le minori spese totali di 0.61 mio di franchi sono dovute al rallentamento generale dell'attività esterna dovuta alla pandemia. I ricavi si sono invece confermati. Il consuntivo netto 2020 relativo agli investimenti nel settore forestale di 10.99 milioni di franchi risulta essere inferiore di 0.59 milioni rispetto al preventivo. Nel settore "Bosco di protezione", posizione 551, la minore spesa di ca. 1.5 milioni è da imputare principalmente a ritardi giustificati (fermo dei lavori nella primavera 2020) negli interventi in corso per la cura del bosco di protezione. Per le premunizioni nella posizione 552 la maggiore spesa di ca. 0.5 mio è dovuta a diversi progetti urgenti che non erano conosciuti al momento del preventivo che sono stati realizzati nel 2020. Nelle posizioni 553 "Biodiversità" e 554 "Gestione del bosco" il consuntivo è in linea con il preventivo. Da segnalare anche, per la posizione 559 "Diversi" la maggior spesa di 0.38 milioni, da imputare al successo degli interventi selvicolturali nel bosco di svago.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	71.10	71.10	73.10	73.10
Occupazione	74.10	78.10	73.10	74.60
PPA	71.10	70.10	72.10	72.60
congedi non pagati	-	-	-	0.50
Ausiliari	3.00	8.00	1.00	2.00

La presenza degli ausiliari si riferisce ai posti di stage che la Sezione forestale mette regolarmente a disposizione al fine di coprire le necessità, per studenti e neodiplomati, di poter frequentare i periodi di pratica previsti dall'ordinamento scolastico. Il congedo non pagato si riferisce ad una richiesta post-parto.

DT 04

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Cura dei boschi di protezione	760	800	518	ha	Il periodo di chiusura delle attività in primavera ha contribuito alla riduzione degli ettari di bosco trattati nel 2020.
Livello di elaborazione/aggiornamento dei piani delle zone di pericolo (PZP)	40	40	40	n.	
Interventi volti alla promozione ed alla valorizzazione della biodiversità in bosco (Riserve forestali, selve castanili, lariceti pascolati, habitat, ecc..)	92.50	1'125	2'207	ha	
Numero apprendisti	1	3	2	n.	L'apprendista assunto presso il Vivaio ha cessato la sua attività.
Cura dei boschi di protezione del Demanio forestale	11	14	8	ha	
Numero corsi del settore forestale nella formazione continua	34	30	30	n.	
Produzione e vendita di piante indigene	30'478	28'000	33'615	n.	
Produzione di varietà locali di alberi di castagno resistenti alle malattie	380	1'000	850	n.	
Lavorazione di scarti vegetali	6'508	7'000	6'754	q	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Concetto biodiversità	1.2014 - 12.2024	In linea.
Implementazione Concetto incendi boschivi 2020	1.2017 - 12.2024	In linea.
Revisione/Aggiornamento Piano forestale cantonale (PFC)	1.2017 - 12.2024	In linea.

Caccia e pesca

DT 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		3.30	3.21	3.36	0.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.20	2.53	2.23	-0.29
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		-	0.30	-	-0.30
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.11	0.13	0.12	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.52	0.52	0.55	0.03
37 - Riversamento contributi da terzi		-	0.03	-	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.19	1.30	1.38	0.08
Totale spese		7.32	8.03	7.65	-0.38
41 - Regalie e concessioni		2.44	2.49	2.47	-0.02
42 - Ricavi per tasse		0.19	0.29	0.24	-0.05
43 - Diversi ricavi		0.60	0.08	0.10	0.03
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.08	-	0.13	0.13
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.09	0.16	0.16	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare		-	0.03	-	-0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.94	1.02	1.00	-0.02
Totale ricavi		4.33	4.07	4.10	0.04
Risultato		-2.99	-3.96	-3.55	0.42
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.12	0.25	0.09	-0.16
Entrate per investimenti		0.12	0.25	0.09	-0.16
Investimenti netti		0.00	0.00	-	0.00

35 e 45 Versamenti e prelievi da fondi: A preventivo si ipotizzava di avere un "avanzo" di esercizio pari a ca. CHF 300'000.-. A consuntivo le uscite si sono invece rivelate maggiori per ca. CHF 130'000.-. La causa di principale di questa maggiore spesa è da ricondurre alle voci dei risarcimenti per le misure di protezione dei danni dalla selvaggina e per i danni effettivi della stessa, che hanno una forte componente di incertezza a livello di preventivo.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	29.00	29.00	31.00	31.00
Occupazione	28.80	29.80	29.80	29.80
PPA	27.80	28.80	29.80	29.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.00	1.00	-	-

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Numero corsi per candidati pescatori	9	9	7	n.	Nel corso del 2020 buona parte dei corsi sono stati condizionati dal COVID
Domande di costruzione evase nel rispetto dei tempi assegnati.	99.2	90	99	%	
Numero censimenti cervi	35	20	20	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione e realizzazione delle rivitalizzazioni di corsi d'acqua e rive lago (fase realizzativa)	12.2014 - 12.2035	In linea.

DT 06 Sviluppo territoriale e paesaggio

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	6.53	6.61	6.77	0.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.20	0.62	1.55	0.93
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.83	0.95	0.81	-0.14
37 - Riversamento contributi da terzi	1.45	1.37	1.00	-0.37
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.52	0.55	0.54	-0.01
Totale spese	10.52	10.11	10.66	0.55
42 - Ricavi per tasse	0.20	0.22	0.22	0.00
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.09	0.10	0.07	-0.03
47 - Contributi da terzi da riversare	1.45	1.37	1.00	-0.37
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.05	0.05	0.05	-
Totale ricavi	1.79	1.75	1.34	-0.40
Risultato	-8.73	-8.36	-9.32	-0.96
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	9.40	8.43	7.22	-1.21
Entrate per investimenti	2.42	3.15	1.98	-1.17
Investimenti netti	6.97	5.28	5.24	-0.04

31 - Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: le uscite maggiorate sono prioritariamente legate a spese straordinarie legate agli scavi archeologici (settore beni culturali).

37 e 47 - Contributi da terzi (riversamento e da riversare): un rallentamento dei progetti relativi alla gestione degli ambienti naturali da parte di terzi, nel settore natura e paesaggio, ha provocato uscite e entrate inferiori per quanto riguarda i relativi contributi federali.

Investimenti: si registrano globalmente minori uscite, dovute in particolare alla pianificazione del territorio (mancata entrata in vigore per ricorsi di schede del PD con conseguente blocco di attività per i comuni) e ai progetti di paesaggio (rallentamento pandemia, ritardo nell'approvazione dei crediti cantonali). A livello di protezione dei beni culturali il 2020 ha tuttavia conosciuto maggiori uscite rispetto a quanto prospettato, in particolare all'avvio del progetto di risanamento degli stabili alle isole di Brissago.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	45.70	45.70	47.60	47.80
Occupazione	48.90	47.70	44.60	46.80
PPA	45.20	44.20	43.60	45.10
congedi non pagati		1.50	0.70	1.00
Ausiliari	3.70	3.50	1.00	1.70

Si è registrato un aumento dello 0.2 delle PPA assegnate a seguito dell'approvazione da parte del GC di una mozione che ha chiesto tale aumento per un restauratore di reperti archeologici.

DT 06

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Tempo di evasione per approvazioni CdS di atti pianificatori (PR, Varianti)	12	14	10	mesi	
Tempo di evasione per esami preliminari di atti pianificatori (PR / Varianti)	10	18	10	mesi	
Tempo di evasione per approvazioni modifiche PR di poco conto	3	4	4	mesi	
Domande di costruzione esaminate	55	65	60	%	DC esaminate da UNP: Rapporto tra preavvisi motivati (positivi condizionati e negativi) e n° totale di DC esaminate (escluse "non concerne").
Riserve naturali o zone di protezione della natura oggetto di interventi di valorizzazione	10	9	10	%	n° di interventi nell'anno / n° tot. in TI. 2020: 74/719.
Contratti gestione biotopi	198	190	203	n.	Contratti in corso alla fine dell'anno.
Cantieri di restauro monumenti in attività	108	90	113	n.	
Cantieri scavi archeologici	12	15	15	n.	
Preavvisi su atti pianificatori (PUC, PR, Varianti PR)	40	32	39	n.	Da UBC

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Modifiche del Piano direttore cantonale (PD)	1.2016 - 12.2022	In linea.
Pianificazione rete elettrodotti	1.2016 - 12.2021	In linea.
Comparto Officine FFS Bellinzona+	1.2019 - 12.2022	In linea. Partecipazione alla giuria del mandati di studio in parallelo terminata. Accompagnamento in corso per l'allestimento della variante di PR .

DT 07 Mobilità

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.86	3.14	2.89	-0.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.53	0.76	0.74	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	79.39	95.98	89.21	-6.77
37 - Rversamento contributi da terzi	56.82	47.50	47.36	-0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.20	0.21	0.20	-0.01
Totale spese	139.80	147.59	140.39	-7.19
42 - Ricavi per tasse	0.17	18.16	0.14	-18.01
43 - Diversi ricavi	10.35	0.01	0.01	0.00
460 - Quote di ricavo	25.05	25.43	23.94	-1.48
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	19.27	25.00	22.36	-2.64
47 - Contributi da terzi da riversare	56.82	47.50	47.36	-0.14
Totale ricavi	111.66	116.09	93.81	-22.28
Risultato	-28.14	-31.49	-46.58	-15.09
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	32.74	39.50	38.63	-0.87
Entrate per investimenti	1.02	7.30	2.06	-5.24
Investimenti netti	31.72	32.20	36.57	4.38

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: In questo gruppo di spesa rientrano in particolare:

i contributi lordi versati dal Cantone e dai Comuni alle imprese di trasporto per coprire i costi non coperti delle prestazioni di trasporto pubblico relative alle linee d'interesse cantonale finanziate tramite i mandati di prestazione; i contributi versati dal Cantone per indennizzare le imprese di trasporto a seguito dei minori introiti derivanti dalla Comunità tariffale Arcobaleno (CTA) o da altre facilitazioni.

La minore spesa a C2020 rispetto al P2020 (-6.77 mio CHF) è da ricondurre principalmente ai contributi versati alle imprese di trasporto per i costi non coperti. Questo scostamento è legato alla conferma da parte della Confederazione di aumentare di 5.40 mio CHF la quota a suo carico. Nel caso in cui non fosse stato riconosciuto questo importo, esso sarebbe andato a carico di Cantone e Comuni. La differenza rimanente è da ricondurre alle trattative con le imprese di trasporto che hanno permesso il contenimento della spesa.

La pandemia, nonostante la riduzione dei passeggeri e degli introiti delle imprese di trasporto, non ha avuto effetto sui contributi del Cantone per il trasporto pubblico in quanto la legge federale sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi COVID-19 approvata dalle Camere federali il 25 settembre 2020 prevede che i committenti indennizzano le aziende di trasporto per le perdite confermate dopo lo scioglimento delle riserve speciali previste dalla Legge federale sul trasporto di viaggiatori. Le spese di gestione corrente 2020 sono risultate in linea con quelle del 2019, ma inferiori rispetto al preventivo di 7.19 mio CHF: questa minore spesa è dovuta ai contributi versati alle imprese di trasporto per i costi non coperti di cui sopra e, in misura minore, alle spese per il personale (-0.25 mio CHF).

42 - Ricavi per tasse: I minori introiti rispetto al preventivo 2020 derivano dal fatto che non sono stati incassati i proventi della tassa di collegamento. Secondo la RG 4062 del 19.08.2020, l'entrata in vigore della tassa di collegamento, e conseguentemente l'inizio del periodo di prova triennale cui essa è soggetta, sono previsti non prima del 1° gennaio 2022.

460 - Quote di ricavo: La minore entrata rispetto a quanto preventivato è dovuta ai proventi della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP), proventi che vengono ridistribuiti dalla Confederazione ai Cantoni in funzione di una chiave di riparto basata su diversi parametri (lunghezza delle strade, popolazione, tasse sui veicoli a motore). La valutazione della quota cantonale della TTPCP viene effettuata dall'Amministrazione federale delle dogane (AFD) e il conteggio finale per il 2020 allestito dall'AFD ammonta a 23.94 mio CHF: si tratta quindi di una voce di ricavo sulla quale il nostro Cantone non ha alcuna influenza.

463 - Contributi di enti pubblici e terzi: In questa voce di ricavo rientrano:

DT 07

i contributi dei Comuni alle imprese di trasporto: secondo la Legge sui trasporti pubblici (LTPub) i Comuni partecipano al finanziamento dei costi non coperti del traffico regionale e in ragione del 27.5% della quota netta a carico del Cantone dopo deduzione della partecipazione federale; i contributi dei Comuni per le agevolazioni tariffali: i Comuni partecipano ai costi della CTA in ragione del 50%.

La minore entrata registrata a consuntivo rispetto al preventivo è riconducibile principalmente alla diminuzione della spesa relativa ai contributi versati alle imprese di trasporto per i costi non coperti (vedi commento gruppo 363).

Totale ricavi: I ricavi di gestione corrente sono risultati inferiori di 22.28 mio CHF rispetto a quanto preventivato, soprattutto per via del mancato incasso relativo alla tassa di collegamento (-18.00 mio CHF) e, in misura minore, alle entrate delle voci 460 e 463 di cui sopra (-1.48 mio CHF, risp. -2.64 mio CHF).

Risultato: L'anno 2020 si è chiuso con un risultato d'esercizio di 15.09 mio CHF inferiore al preventivo: le minori spese di 7.19 mio CHF non sono state infatti sufficienti per compensare i minori introiti di 22.28 mio CHF.

Entrate per investimenti e investimenti netti: Le minori entrate per investimenti registrate a consuntivo 2020 (-5.24 mio CHF) sono dovute ai contributi al sistema ferroviario regionale – sia federali (-2.80 mio CHF), che comunali (-2.47 mio CHF) – e al posticipo dell'incasso dei contributi comunali ai Programmi d'agglomerato (-0.28 mio CHF), in parte compensati da maggiori ricavi derivanti dall'incasso dei contributi del Comune di Stabio e della CRTM per il nodo intermodale di Stabio (+0.31 milioni). La variazione delle entrate giustifica di fatto i maggiori investimenti netti.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	20.20	20.20	20.60	25.70
Occupazione	21.60	19.70	18.70	22.70
PPA	19.70	19.30	18.60	22.70
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.90	0.40	0.10	-

Dal 2019 al 2020 l'aumento dell'occupazione è stato di 4 unità: 2 nuove unità per il potenziamento dell'Ufficio dei trasporti pubblici secondo il M7733 del 16.10.2019 (DL del 26.05.2020), 1 nuova unità per il potenziamento dell'Ufficio della mobilità lenta e del supporto secondo RG n. 4062 del 19.08.2020 e 1 unità presso l'Ufficio della pianificazione della mobilità (rimasta vacante nel 2019 in quanto la persona che la occupava ha lasciato l'Amministrazione cantonale). Le PPA attribuite nel 2020 risultano superiori di 3 unità rispetto all'occupazione per via di 2 nuove unità (sulle 3 richieste) per la gestione della tassa di collegamento secondo il M7139 del 04.11.2015 (DL del 14.12.2015) e di 1 unità presso l'Ufficio della mobilità lenta e del supporto rimasta vacante in quanto la persona che la occupava è stata nominata a capo del settore dello stazionamento e del monitoraggio del traffico.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Prestazioni linee regionali di trasporto pubblico	14	15	14.72	mio di vKm	
Prestazioni linee urbane di trasporto pubblico	4	4	4.25	mio di vKm	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progettazione e realizzazione delle infrastrutture ferroviarie	2018 – 2025	In linea.
Potenziamento del servizio ferroviario regionale	2018 – 2021	In linea.
Potenziamento dei trasporti pubblici regionali e urbani su gomma	2018 – 2021	In linea.
Adattamenti Comunità tariffale Arcobaleno	2018 – 2023	In linea.
Promozione della mobilità aziendale	2017 – 2022	In linea.
Realizzazione Funivie Centovalli	2019 – 2022	In linea.
Attuazione tassa di collegamento	2020 – 2025	Sospeso.
Programmi d'agglomerato, piani regionali dei trasporti e progetti Interreg	2018 – 2027	In linea.
Progetti pilota e promozione della mobilità sostenibile	2019 - 2023	In linea.

DT 08 Museo cantonale di storia naturale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		1.62	1.75	1.70	-0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.24	0.33	0.18	-0.15
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		-	0.02	-	-0.02
37 - Rversamento contributi da terzi		0.20	0.24	0.21	-0.03
38 - Spese straordinarie		0.08	-	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.45	0.50	0.50	-0.01
Totale spese		2.60	2.85	2.61	-0.23
41 - Regalie e concessioni		0.02	0.02	0.02	0.00
42 - Ricavi per tasse		0.14	0.18	0.14	-0.04
43 - Diversi ricavi		-	0.00	0.00	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare		0.20	0.24	0.21	-0.03
Totale ricavi		0.36	0.45	0.38	-0.07
Risultato		-2.24	-2.40	-2.24	0.16
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.06	-	-	-
Investimenti netti		0.06	-	-	-

Nel 2020 molte attività di ricerca, didattica e divulgazione sono state sospese causa COVID, ciò che si è ripercosso su minori **spese per beni e servizi** e su minori **entrate per prestazioni per terzi**.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	11.80	11.80	11.80	13.00
Occupazione	14.90	12.80	12.50	14.10
PPA	11.60	11.50	11.90	12.50
congedi non pagati	0.20	0.30	-	-
Ausiliari	3.30	1.30	0.60	1.60

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni scientifiche scaturite dalle indagini di terreno o dalle ricerche sulle collezioni	17	5	16	n.	
Numero di attività didattiche per le scuole e il vasto pubblico	328	200	225	n.	Molte attività hanno potuto svolgersi in esterno nonostante il COVID.
Numero di visitatori del piano espositivo	14'953	12'000	7'999	n.	Chiusura museo per molti mesi causa COVID.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Museo di storia naturale / conversione in UAA	2019 - 2028	In linea.
Ricerche paleontologiche Monte San Giorgio WHL UNESCO	2019 - 2024	In linea.
Geositi e archeositi	2019 - 2024	In linea.
Biodiversità	2019 - 2024	In linea.
Esposizione permanente del Museo	2019 - 2023	In linea.

Strade cantonali

DT 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		22.98	25.62	23.07	-2.54
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		23.85	24.57	19.88	-4.69
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.42	2.66	2.54	-0.12
Totale spese		49.25	52.84	45.49	-7.35
41 - Regalie e concessioni		0.01	0.02	0.01	-0.01
42 - Ricavi per tasse		0.78	0.59	0.55	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.99	1.01	0.93	-0.08
Totale ricavi		1.78	1.61	1.49	-0.12
Risultato		-47.47	-51.23	-44.00	7.23
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		77.97	102.50	85.87	-16.63
Entrate per investimenti		38.55	37.05	33.95	-3.10
Investimenti netti		39.42	65.45	51.92	-13.53

30 - Spese per il personale: C20 in linea con C19; il preventivo è una stima basata sulla contabilità analitica.

31 - Spese per beni e servizi: minori spese per il servizio invernale (non programmabile).

Investimenti: inizio o andamento dei lavori nella sistemazione stradale non avvenuto come previsto al momento dell'allestimento del preventivo.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	204.70	212.70	213.20	212.40
Occupazione	199.17	204.32	205.35	207.68
PPA	198.50	198.25	201.15	205.65
congedi non pagati	0.60	-	1.10	0.40
Ausiliari	0.67	6.07	4.20	2.03

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Conservazione strade cantonali, pavimentazioni e cigli	108	25	27	%	
Conservazione strade cantonali, interventi minori su manufatti	108	25	24	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade cantonali	69	-	75	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Luganese	2015 - 2029	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Mendrisiotto	2011 - 2023	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Bellinzonese	2016 - 2023	In linea.
Altri progetti	2022 - 2025	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Locarnese	2017 - 2022	In linea.

DT 10 Strade nazionali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	10.27	8.58	10.28	1.70
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	19.99	23.37	21.26	-2.12
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.66	0.80	2.42	1.62
37 - Rversamento contributi da terzi	0.08	0.16	-	-0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.58	4.46	2.52	-1.94
Totale spese	34.59	37.37	36.48	-0.89
42 - Ricavi per tasse	14.29	14.81	15.22	0.41
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	20.08	22.50	22.29	-0.21
47 - Contributi da terzi da riversare	0.08	0.16	-	-0.16
Totale ricavi	34.45	37.47	37.51	0.04
Risultato	-0.13	0.10	1.03	0.93

30 - Spese per il personale: C20 in linea con C19. Il preventivo è una stima basata sulla contabilità analitica.

31 - Spese per beni e servizi: la differenza è dovuta principalmente al fatto che il CRB non è più assoggettato all'IVA e a un minor consumo di energia.

35 - Versamenti a fondi: è la capitalizzazione del risultato d'esercizio del 2019 conseguito con il mandato di prestazione. L'entità del versamento dipende dai risultati dell'esercizio ed è fissata tramite regole precise fra UT4 e USTRA.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	86.25	79.25	96.25	96.25
Occupazione	94.00	89.50	91.50	91.80
PPA	78.00	72.50	89.25	90.55
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	16.00	17.00	2.25	1.25

Dopo l'importante aumento delle unità PPA del 2019 dovuto al consolidamento degli ausiliari, si constata ora una certa stabilità nel numero dell'occupazione.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Bilancio del mandato di prestazione	100	100	100	%	
Bilancio delle prestazioni fuori mandato	100	100	100	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade nazionali	63	-	60	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Decreto sulle strade nazionali (Netzbeschluss)	2018 - 2021	In linea. Terminato, trapasso formale delle proprietà in corso.
Progetti delle Strade nazionali	2018 - 2022	In linea.
Galleria del S. Gottardo: progettazione e costruzione secondo tubo	2014 - 2027	In linea.

Corsi d'acqua

DT II

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		1.86	1.99	1.97	-0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.03	0.03	0.03	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.02	0.09	0.02	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.14	0.11	0.10	-0.01
Totale spese		2.04	2.22	2.11	-0.11
41 - Regalie e concessioni		0.02	0.03	-	-0.03
43 - Diversi ricavi		0.01	-	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici					
Totale ricavi		0.03	0.03	0.01	-0.02
Risultato		-2.01	-2.20	-2.10	0.10
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		11.53	8.76	7.15	-1.61
Entrate per investimenti		5.04	4.98	4.55	-0.42
Investimenti netti		6.50	3.78	2.59	-1.19

L'esercizio 2020 chiude con una **minor spesa per investimenti** di 1.19 milioni di franchi ed è da ricondurre principalmente a minori uscite per opere di premunizione (-0.51 milioni) e per progetti di rivitalizzazione (-0.73 milioni), mentre la spesa per dati di base corrispondono alle previsioni. I motivi principali sono ritardi nelle procedure per grandi opere di premunizione e progetti combinati, Vedeggio, Maggia a Riveo-Visletto, Tresa, ammodernamento impianto di regolazione Lago di Lugano hanno subito ritardi e andranno in realizzazione a partire dal 2021. Rivitalizzazione, Ticino Alta Leventina, e Bella Cima a Stabio rimandati al 2021. Le minori entrate (0.42 milioni) sono in buona parte da ricondurre a contributi federali per grandi opere di premunizione interamente riversati ai beneficiari, pertanto neutre al netto.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	14.00	14.00	14.00	14.00
Occupazione	14.00	14.00	14.00	13.20
PPA	14.00	14.00	14.00	13.20
congedi non pagati				
Ausiliari				

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, opere di premunizione	100	20	21.00	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, dati di base PZP	100	20	17.00	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore rivitalizzazione delle acque	100	20	13.00	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivitalizzazione	7.2015 - 12.2025	In linea.
Risanamento	7.2015 - 12.2025	In linea.

DT 12 Automezzi dello Stato

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.15	2.04	2.27	0.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		6.90	8.22	8.49	0.27
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.21	0.20	0.22	0.02
Totale spese		9.26	10.47	10.98	0.51
42 - Ricavi per tasse		0.04	0.05	0.77	0.72
43 - Diversi ricavi		0.24	-	0.01	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi		7.69	10.23	6.64	-3.59
Totale ricavi		7.97	10.28	7.42	-2.86
Risultato		-1.29	-0.19	-3.55	-3.37

Le maggiori spese (compensate interamente dai maggiori ricavi per tasse) sono dovute ai crediti straordinari legati all'UTIV (RG 3012 del 10.06.2020). I minori accrediti interni (voce 49) sono dovuti al minor utilizzo dei veicoli (covid-19) e alle difficoltà informatiche riscontrate nell'implementazione del software di gestione.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	22.80	21.80	22.80	23.80
Occupazione	21.80	19.80	22.80	22.30
PPA	21.80	19.80	22.80	22.30

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	Commenti
Rinnovo del parco auto (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali)	9	10	8.97	%	
Utilizzo parco auto pool	12'200	15'000	6'827	km/auto	
Costi di manutenzione veicoli (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali).	2'109	-	2'230	CHF/veicolo	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Creazione pool auto Bellinzona	2013 - 2021	In linea.

Isole di Brissago

DT 13

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	-	0.24	0.52	0.29
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	-	0.35	0.21	-0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	-	-	0.24	0.24
Totale spese	-	0.59	0.97	0.39
41 - Regalie e concessioni	-	-	0.08	0.08
43 - Diversi ricavi	-	0.49	0.21	-0.27
44 - Ricavi finanziari	-	0.15	-	-0.15
Totale ricavi	-	0.64	0.30	-0.34
Risultato	-	0.05	-0.67	-0.72
Uscite per investimenti	-	-	0.46	0.46
Investimenti netti	-	-	0.46	0.46

Totale spese: lo scostamento è legato alla ripresa dei costi del personale inizialmente preventivato sul CRB 419 "Parco botanico", personale poi integrato all'interno del nuovo CRB 723 "Isole di Brissago".

Totale ricavi: la pandemia ha fortemente condizionato le entrate a causa dell'apertura ritardata del parco e le limitazioni del numero di visitatori che potevano accedervi, oltre a ciò gli attracchi giornalieri dei battelli erano limitati a sole 12 corse.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	-	-	-	8.33
Occupazione	-	-	-	7.83
PPA	-	-	-	6.33
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	1.50

Dipartimento delle finanze e dell'economia

Sintesi dati dipartimento

DFE 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 20.19	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		163.61	171.10	171.11	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		131.14	131.10	130.36	-0.74
33 - Ammortamenti beni amministrativi		101.89	108.18	93.26	-14.92
34 - Spese finanziarie		25.69	30.35	25.78	-4.57
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.88	2.58	1.90	-0.69
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.57	1.28	0.05	-1.23
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.79	0.31	0.06	-0.25
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		3.97	3.80	3.72	-0.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		22.65	35.59	59.92	24.33
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-	1.00	-0.23	-1.23
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		0.00	-	0.03	0.03
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		90.81	88.46	98.59	10.13
369 - Diverse spese di riversamento		8.71	1.65	5.06	3.41
37 - Riversamento contributi da terzi		43.04	43.81	42.44	-1.36
38 - Spese straordinarie		0.19	-	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		24.05	23.33	25.37	2.04
Totale spese		619.99	642.55	657.46	14.90
40 - Ricavi fiscali		1'800.77	1'838.05	1'692.40	-145.65
41 - Regalie e concessioni		110.95	83.29	167.77	84.48
42 - Ricavi per tasse		23.06	22.76	23.71	0.94
43 - Diversi ricavi		1.88	2.44	1.30	-1.14
44 - Ricavi finanziari		67.52	65.51	76.13	10.63
460 - Quote di ricavo		162.41	195.83	177.43	-18.40
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.16	0.99	1.32	0.33
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		46.95	50.00	50.04	0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		34.43	60.17	59.73	-0.44
469 - Altri ricavi da riversamenti		1.02	0.60	0.43	-0.17
47 - Contributi da terzi da riversare		43.04	43.81	42.44	-1.36
49 - Accrediti interni per spese e contributi		137.74	135.44	139.30	3.86
Totale ricavi		2'430.93	2'498.88	2'432.00	-66.88
Risultato		1'810.95	1'856.33	1'774.54	-81.78
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		142.01	119.50	105.25	-14.25
Entrate per investimenti		11.52	17.31	15.82	-1.49
Investimenti netti		130.49	102.19	89.43	-12.76

Ammortamenti beni amministrativi: a consuntivo 2020 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 93.3 milioni di franchi, con una riduzione di 14.9 milioni di franchi (-13.8%) rispetto al dato di preventivo e di 8.6 milioni rispetto al 2019 (101.9 milioni di franchi). Rileviamo come i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 9%, applicando la riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013). Lo scorso anno invece era stato applicato il tasso ordinario del 12%.

Spese finanziarie: la minor spesa rispetto al preventivo (-4.6 milioni di franchi) è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza che diminuiscono di 3.6 milioni di franchi a seguito della strategia attiva di gestione del debito, alla riduzione di 0.8 milioni di franchi dell'accantonamento per perdite su fidejussioni conseguente all'assestamento effettuato a seguito della riduzione riscontrata dei rischi sulle garanzie sui prestiti accordati e alla riduzione di 0.6 milioni di franchi degli interessi su prestiti bancari a breve termine a seguito del perdurare dei bassi tassi d'interesse. Si

DFE 00

segnala d'altro canto un aumento di 0.8 milioni di franchi delle rivalutazioni di titoli patrimoniali.

Contributi ad enti pubblici e terzi: l'aumento di questa voce rispetto al preventivo è principalmente dovuto alla contabilizzazione dei casi di rigore nel 2020 per 21.4 milioni di franchi sulla base delle chiusure decretate dal Consiglio federale entro il 31.12.2020. Si registra poi un incremento per 4.5 milioni rispetto al preventivo dei contributi ai Comuni per la riforma fiscale, in conseguenza dell'approvazione da parte del Gran Consiglio dell'emendamento al Messaggio no. 7684 sulla riforma fiscale.

Ammortamenti su contributi per investimenti: questa voce d'ammortamento è cresciuta rispetto al preventivo 2020 di 10.1 milioni di franchi a seguito dell'incremento dei contributi per investimenti in particolare per attività in ambito energetico e nel settore della mobilità.

Diverse spese di riversamento: l'incremento rispetto al dato di preventivo di circa 3.4 milioni di franchi è legato all'aumento dei riversamenti a titolo di computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali nell'ambito delle convenzioni contro la doppia imposizione).

Ricavi fiscali: si rimanda alla scheda specifica sui ricavi fiscali.

Regalie e concessioni: l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). Tenuto conto delle riserve cumulate e degli ottimi risultati registrati nel 2019 la BNS ha versato una quota di 4 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2020. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 110.7 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 28.3 milioni.

Ricavi finanziari: l'aumento rispetto al preventivo (+10.6 milioni) è da ricondurre principalmente alle rettifiche di valore intercorse nel 2020 sui beni patrimoniali, sia sui terreni (+6.5 milioni), come pure sugli altri titoli (+1.4 milioni) e sulle azioni (+0.8 milioni). Crescono poi gli altri ricavi finanziari di 1.4 milioni di franchi a causa dei ricavi derivanti da interessi su prestiti a corto termine.

Quote di ricavo: la riduzione è dovuta alla quota sull'imposta preventiva che diminuisce di 17.9 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Uscite per investimento: la riduzione rispetto al preventivo si è verificata principalmente a seguito di minori contributi erogati per investimenti industriali, minori investimenti per l'acquisto di macchine, attrezzature per uffici, per apparecchi informatici per scuole, per la manutenzione programmata e per i progetti informatici.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	1'043.01	1'042.51	1'069.91	1'081.71
Occupazione	1'368.47	1'387.77	1'393.05	1'437.54
PPA	969.50	966.45	975.55	989.69
congedi non pagati	6.60	7.00	4.40	11.46
Ausiliari	395.77	418.12	414.50	445.65
Staff di Direzione	3.20	3.20	3.00	2.20

L'aumento di PPA riscontrato è da ascrivere principalmente al trasferimento di 8.60 unità dall'Area WEB della Cancelleria al CSI, nel luglio 2020.

Il dato relativo al personale ausiliario comprende, oltre al personale attivo propriamente in seno al Dipartimento delle finanze e dell'economia, la cui dotazione è sostanzialmente stabile nel tempo,

l'insieme degli apprendisti, invalidi, stagisti e sostituti per i quali il Dipartimento, e per esso la Sezione delle risorse umane gestisce centralmente i crediti, la cui variazione rientra nella normale "variabilità" tipica di questa tipologia di personale (sostituzioni, stage, personale invalido ecc.).

Direzione Dipartimento e Divisioni

DFE 01

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale			2.75	2.78	2.73	-0.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.20	0.29	0.22	-0.07
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri			3.97	3.80	3.72	-0.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.67	0.97	0.68	-0.29
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.27	0.31	0.25	-0.05
Totale spese			7.86	8.14	7.61	-0.54
41 - Regalie e concessioni			55.85	28.26	110.72	82.47
460 - Quote di ricavo			40.27	30.98	13.12	-17.86
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri			46.95	50.00	50.04	0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			13.13	38.13	38.13	0.00
Totale ricavi			156.20	147.37	212.01	64.65
Risultato			148.34	139.22	204.41	65.18

Regalie e concessioni: l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). Tenuto conto degli ottimi risultati registrati nel 2019 la BNS ha versato una quota di 4 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2020. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 110.7 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 28.3 milioni.

Quote di ricavo: la riduzione è dovuta alla quota sull'imposta preventiva che diminuisce di 17.9 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	13.80	14.80	17.31	17.31
Occupazione	15.80	17.50	17.70	18.60
PPA	12.60	14.30	14.70	14.20
congedi non pagati			0.10	
Ausiliari				2.20
Staff di Direzione	3.20	3.20	3.00	2.20

L'evoluzione nel 2020 è determinata da modifiche interne relative all'allocazione del contingente del personale attribuito.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rafforzamento del ruolo dell'ufficio cantonale di conciliazione nell'ambito del partenariato sociale	2018 - 12.2020	Concluso.
Switzerland Innovation Park Ticino (SIP-TI) e Tecnopolo Ticino	1.2017 - 12.2026	In linea.

DFE 02 Misurazione ufficiale e geoinformazione

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		1.12	1.03	1.36	0.32
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.17	0.39	0.16	-0.24
361 - Rimborsi a enti pubblici			0.01		-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.13	1.80	1.05	-0.76
37 - Riversamento contributi da terzi		1.63	2.51	1.22	-1.29
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.09	0.10	0.10	0.00
Totale spese		4.14	5.85	3.88	-1.97
42 - Ricavi per tasse		0.05	0.05	0.03	-0.03
43 - Diversi ricavi		0.02	0.02	0.00	-0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		-	0.04	0.01	-0.02
47 - Contributi da terzi da riversare		1.63	2.51	1.22	-1.29
Totale ricavi		1.70	2.62	1.26	-1.36
Risultato		-2.44	-3.23	-2.62	0.61
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.39	0.80	0.17	-0.63
Entrate per investimenti		0.25	0.40	0.05	-0.35
Investimenti netti		0.14	0.40	0.12	-0.28

Contributi a enti pubblici e a terzi e Riversamento contributi a terzi: Alcuni lavori previsti per il 2020 sono stati rimandati al 2021.

Contributi da terzi da riversare: sono stati incassati minori contributi a fronte di minori spese (vedi conto 363).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	10.70	10.70	10.20	10.30
Occupazione	10.70	8.70	9.70	10.24
PPA	10.70	8.70	9.70	10.24
Congedi non pagati	-	-	-	0.06

Nel corso del 2020 le PPA vacanti causa pensionamenti sono state rioccupate.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Quota della tenuta a giorno rispetto al volume medio dei tre anni precedenti	91	100	95	%	
Quota demarcazione dei fondi e del primo rilievo rispetto al volume previsto dall'accordo di prestazioni	88	100	80	%	Causa posticipo aggregazione Verzasca, i lavori previsti per il 2020 per quella zona sono stati rinviati al 2021.
Quota lavori di rinnovamento catastale rispetto al volume previsto dall'accordo di prestazioni	88	100	80	%	I lavori previsti in alcuni importanti comuni non sono potuti essere avviati causa ritardo nell'accettazione della partecipazione finanziaria comunale.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ricomposizioni particellari (RP).	2.2014 - 12.2024	In linea.

Stima

DFE 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		3.39	3.39	3.49	0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.02	0.04	0.01	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.17	0.19	0.19	0.00
Totale spese		3.58	3.62	3.69	0.07
42 - Ricavi per tasse		0.63	0.65	0.61	-0.04
Totale ricavi		0.63	0.65	0.61	-0.04
Risultato		-2.95	-2.97	-3.08	-0.11

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	35.00	34.00	31.20	31.70
Occupazione	31.80	28.60	29.20	26.60
PPA	31.80	28.60	29.20	26.60
congedi non pagati	-	-	-	1.10

L'oscillazione dell'occupazione è dovuta al normale avvicinarsi dei collaboratori per i quali si prevede una sostituzione.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Quota dei reclami rispetto al totale casi trattati	2	1	1	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Quarto aggiornamento intermedio delle stime	2019 - 2020	Concluso.
Definizione metodo di calcolo della stima in prospettiva della revisione generale dei valori di stima del 2025	2020 - 2021	In linea.

DFE 04 Sviluppo economico e controlling

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.33	2.36	2.24	-0.12
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.12	0.21	0.08	-0.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.61	1.94	23.70	21.75
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.10	0.10	0.09	-0.01
Totale spese		4.18	4.60	26.10	21.50
42 - Ricavi per tasse		0.07	0.07	0.06	-0.01
43 - Diversi ricavi		0.01			
44 - Ricavi finanziari		0.00			
Totale ricavi		0.08	0.07	0.06	-0.01
Risultato		-4.10	-4.54	-26.04	-21.51
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		25.73	29.76	28.35	-1.42
Entrate per investimenti		6.15	7.79	6.27	-1.52
Investimenti netti		19.59	21.98	22.08	0.11

Contributi a enti pubblici e a terzi: la Confederazione ha sviluppato lo strumento dei casi di rigore per sostenere le imprese attive nei settori più colpiti dalla pandemia, demandandone l'attuazione e il co-finanziamento ai Cantoni (art. 12 legge COVID-19). Con messaggio no. 7948 del 23 dicembre 2020, approvato dal Gran Consiglio il 25 gennaio 2021, è stato quindi definito il programma cantonale. Per l'anno 2020 sono stati contabilizzati e accantonati contributi per casi di rigore per 21.4 milioni di franchi.

Uscite per investimenti: la riduzione rispetto al preventivo è dovuta ad un rallentamento degli investimenti in ambito PMI.

Entrate per investimenti: la riduzione è data dalla sospensione dei rimborsi delle rate per i mutui LTur quale misura implementata per far fronte alla pandemia.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	17.00	18.00	19.10	18.50
Occupazione	15.80	17.00	18.50	17.30
PPA	15.80	17.00	18.50	17.30
congedi non pagati	0.50	0.60	0.50	0.20

La riduzione è dovuta ad un trasferimento all'interno della Divisione dell'economia di una risorsa in congedo non pagato.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Quota investimenti annuali LInn rispetto all'obiettivo	182	80	51.00	%	Parziale blocco degli investimenti da parte delle imprese a causa dello scoppio della pandemia.
Quota investimenti annuali Ltur rispetto all'obiettivo	254	80	351.00	%	Nel 2020, si è verificato un forte incremento delle richieste di sostegno per investimenti volti a riposizionare le strutture ricettive per il turismo.
Quota investimenti annuali LaPR rispetto all'obiettivo	52	80	182.00	%	A fine 2019 è stato rinnovato il credito quadro che ha permesso di finanziare diversi progetti volti ad accrescere l'attrattività del cantone.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Banda ultra-larga	9.2017 - 12.2030	In linea.

Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

DFE 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico						
30 - Spese per il personale			4.30	4.61	4.44	-0.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.25	0.40	0.23	-0.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.47	0.57	0.48	-0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.17	0.18	0.15	-0.03
Totale spese			5.20	5.75	5.31	-0.45
42 - Ricavi per tasse			1.91	1.68	1.52	-0.16
461 - Rimborsi di enti pubblici			1.16	0.99	1.32	0.33
Totale ricavi			3.08	2.67	2.84	0.17
Risultato			-2.12	-3.08	-2.47	0.61

Rimborsi di enti pubblici: l'incremento è da ricondurre principalmente ad uno scostamento temporale del versamento dei contributi federali inerenti l'attività di controllo del mercato del lavoro (misure FLAM e lavoro nero) sull'esercizio contabile.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	38.20	38.30	41.60	41.50
Occupazione	34.60	37.90	39.90	37.50
PPA	34.60	37.90	39.90	37.50
congedi non pagati	0.20	0.20	-	-

L'oscillazione dell'occupazione è dovuto al normale avvicinarsi dei collaboratori per i quali si prevede una sostituzione.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Numero controlli aziende per misure d'accompagnamento libera circolazione	4'548	5'000	3'032	n.	
Numero persone controllate per lotta al lavoro nero	3'646	1'500	2'617	n.	
Numero controlli per salute e sicurezza	938	740	2'337	n.	Aumento del numero di controlli legato alla verifica dei piani di protezione per Covid 19.
Grado di soddisfazione sui corsi erogati	98	95	95	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione della Legge sul salario minimo cantonale (LSM)	9.2020 - 12.2024	In linea.
Implementazione di un nuovo ERP per la gestione trasversale delle attività di competenza dell'Ufficio dell'Ispettorato del lavoro in collaborazione con il CSI.	6.2016 - 6.2022	In linea. Il messaggio per l'acquisto del software è stato presentato.

DFE 06 Sezione del lavoro

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		18.87	19.93	19.20	-0.73
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.50	1.93	0.95	-0.98
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		13.05	14.87	13.57	-1.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.33	1.48	1.32	-0.16
Totale spese		33.75	38.21	35.03	-3.17
42 - Ricavi per tasse		0.03	0.05	0.05	0.00
43 - Diversi ricavi		0.81	1.69	0.70	-0.99
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		19.85	21.18	20.72	-0.46
Totale ricavi		20.69	22.92	21.47	-1.45
Risultato		-13.05	-15.29	-13.56	1.73

Spese per il personale: Parte delle assunzioni per il potenziamento degli URC sono state effettuate a partire da inizio 2021, questo ha determinato una diminuzione dei costi rispetto al preventivo 2020.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: lo scostamento tra preventivo e consuntivo 2020 è dovuto al fatto che le spese concernenti la misura denominata "Coaching individualizzato", destinata alle persone in cerca di impiego e iscritte agli Uffici regionali di collocamento, in parte sono state assunte dall'Autorità federale.

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento tra il preventivo e il consuntivo 2020 è dovuto essenzialmente alla diminuzione di richieste di sussidio rispetto alla previsione, in particolare per la misura denominata "Assegno di inserimento professionale".

Diversi ricavi: lo scostamento tra il preventivo e il consuntivo 2020 è dovuto essenzialmente ad una temporanea sospensione dell'assegnazione delle misure del mercato del lavoro destinate agli utenti in assistenza a seguito dell'emergenza sanitaria causata dal Covid.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	208.75	207.75	207.55	207.55
Occupazione	175.28	173.74	164.87	179.42
PPA	171.45	172.35	162.05	168.60
congedi non pagati	-	1.00	0.40	1.20
Ausiliari	3.83	1.39	2.82	10.82

La variazione delle PPA occupate, tra il consuntivo 2020 e il consuntivo 2019, è dovuta essenzialmente all'assunzione di nuovi collaboratori nominati presso l'Ufficio giuridico e lo staff di direzione della Sezione del lavoro e di nuovi collaboratori amministrativi assunti con nomina presso gli Uffici regionali di collocamento.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Durata media di riscossione di indennità giornaliera	155	157	154	n.	
Quota dei beneficiari entrati nella categoria dei disoccupati di lunga durata	22	23	25	%	
Quota dei beneficiari che ha esaurito il diritto all'indennità	26	28	26	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Assunzione autisti Aziende di trasporto pubblico	08.2019 - 12.2021	In linea.

Agricoltura

DFE 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	6.67	6.75	7.13	0.38
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.02	1.22	0.99	-0.23
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	4.14	4.70	4.66	-0.04
37 - Rversamento contributi da terzi	41.11	41.00	40.84	-0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.17	0.37	1.16	0.79
Totale spese	54.11	54.04	54.79	0.75
42 - Ricavi per tasse	1.56	1.98	1.49	-0.49
43 - Diversi ricavi	0.15	0.07	0.16	0.09
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.19	0.08	0.12	0.04
47 - Contributi da terzi da riversare	41.11	41.00	40.84	-0.16
Totale ricavi	43.01	43.12	42.61	-0.51
Risultato	-11.11	-10.92	-12.18	-1.26
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	7.05	8.70	6.70	-2.00
Entrate per investimenti	1.82	2.70	1.18	-1.52
Investimenti netti	5.22	6.00	5.52	-0.48

Spese per il personale: L'aumento dell'occupazione è dovuta all'assunzione di ausiliari per far fronte a nuovi compiti assegnati dalla Confederazione che ne finanzia la metà dei costi.

Ricavi per tasse: la riduzione è dovuta ad una minor vendite di vino e di prodotti dell'azienda agricola a causa della pandemia.

Uscite per investimenti: riduzione a causa dello slittamento dei progetti di sviluppo regionale.

Entrate per investimenti: riduzione a causa dello slittamento dei progetti di sviluppo regionale che sono finanziati parzialmente dalla Confederazione.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	52.50	51.00	52.00	52.10
Occupazione	54.84	55.10	56.94	60.97
PPA	52.00	49.90	50.30	52.10
congedi non pagati	0.50	-	0.50	1.00
Ausiliari	2.84	5.20	6.64	8.87

L'aumento dell'occupazione è dovuta all'assunzione di ausiliari per far fronte a nuovi compiti assegnati dalla Confederazione che ne finanzia la metà dei costi.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Ore necessarie per la gestione delle superfici vitate	643	730	580	ore/ettaro	Il valore è diminuito in quanto un vigneto è stato lasciato a riposo.
Quota del venduto rispetto alla produzione totale (Azienda agraria di Mezzana)	90	90	85	%	Diminuzione delle vendite causato dalle chiusure del settore della ristorazione e delle limitazioni imposte per gli eventi.
Quota domande costruzione fuori zona evase rispetto al totale ricevute	100	100	100	%	

DFE 07

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetto GIS in collaborazione con il CSI	9.2013 – 2020	Concluso. Il progetto è terminato e dal 2020 sono partiti dei nuovi sotto progetti volti a sviluppare dei nuovi livelli e modelli di geodati. I progetti sono svolti nell'ambito di una collaborazione intercantonale (AgricolaPull+) e finanziati e assistiti dal CSI.
Studio di fattibilità per un nuovo applicativo per il controllo della vendemmia	2017 - 2020	Concluso.
Progetti di sviluppo regionale secondo l'Art. 93 cpv. 1 lett. c della Legge federale sull'agricoltura	2011 - 2020	Concluso.
Consulenza per la protezione dai grandi predatori	2020 - 2022	Non in linea. L'inizio del progetto è stato posticipato a seguito della difficoltà di reclutamento.

Ufficio statistica

DFE 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.52	2.50	2.58	0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.18	0.21	0.13	-0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.20	0.24	0.24	-0.01
Totale spese	2.89	2.95	2.95	-0.01
42 - Ricavi per tasse	0.07	0.08	0.07	-0.02
Totale ricavi	0.07	0.08	0.07	-0.02
Risultato	-2.83	-2.87	-2.88	-0.01

Spese per il personale: lo scostamento è legato all'organizzazione di un progetto Interreg. La spesa verrà poi rimborsata una volta consegnato il consuntivo di progetto.

Spese per beni e servizi: gli scostamenti rilevati tra preventivo e consuntivo sono da ricondurre al mancato verificarsi di eventi e spese a causa della pandemia (trasferte, eventi annullati, ecc.).

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	19.00	19.00	19.50	20.50
Occupazione	20.80	19.50	22.30	21.30
PPA	18.50	17.40	19.50	18.50
congedi non pagati	-	0.10	-	2.00
Ausiliari	2.30	2.10	2.80	2.80

L'aumento di personale è legato alla presenza temporanea di un collaboratore a progetto (incarico).

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Numero di richieste statistiche specifiche gestite dal Centro di informazione e documentazione statistica dell'Ustat	544	520	483	n.	
Numero pubblicazioni	406	400	420	n.	
Numero visualizzazioni internet	200'000	240'000	213'000	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pulizia e completamento del Registro federale degli edifici e delle abitazioni (REA)	2017 - 2021	In linea. Il progetto si concluderà nella prima metà del 2021 con l'inserimento di circa 40'000 edifici non abitativi nel REA. 20'000 sono stati inseriti grazie a una proficua collaborazione con la Protezione civile. Altri 20'000 grazie a informazioni provenienti dalla Stima.
Sistema statistico transfrontaliero italo-svizzero	2018 - 2020	Concluso. Il progetto è nella sua fase conclusiva. Il lavoro per parte svizzera è infatti già concluso. Prosegue - ancora nella prima metà del 2021 - con l'approntamento e la finalizzazione della piattaforma di diffusione dei dati per parte italiana. Il prolungamento del progetto, reso possibile da un'estensione dei termini, è da ascrivere alla situazione pandemica degli ultimi mesi, che ha ritardato i lavori e impedito l'organizzazione di una serie di eventi di disseminazione inizialmente previsti.

DFE 09 Servizi annessi alla DR

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 – Spese per il personale	0.59	0.58	0.56	-0.02
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.02	6.60	7.95	1.35
35 – Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	2.88	2.58	1.90	-0.69
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi	1.38	1.64	1.86	0.23
37 – Riversamento contributi da terzi	0.30	0.30	0.38	0.08
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.12	0.07	0.10	0.03
Totale spese	12.29	11.76	12.73	0.97
40 – Ricavi fiscali	9.13	9.10	9.32	0.22
41 – Regalie e concessioni	55.07	55.00	57.01	2.01
42 – Ricavi per tasse	1.58	1.03	1.64	0.61
43 – Diversi ricavi	0.03	0.04	0.03	-0.01
463 – Contributi di enti pubblici e terzi	0.36	0.36	0.53	0.17
47 – Contributi da terzi da riversare	0.30	0.30	0.38	0.08
Totale ricavi	66.47	65.83	68.91	3.09
Risultato	54.18	54.06	56.18	2.11
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	2.88	4.06	2.79	-1.27
Entrate per investimenti	2.88	4.06	2.79	-1.27
Investimenti netti	-	-	-	-

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: i principali aumenti riguardano le spese sostenute dal fondo incendi e quindi autofinanziate. Si segnalano maggiori costi di intervento legati agli eventi naturali sull'intero territorio cantonale nei mesi di ottobre e dicembre come pure per le visite mediche a seguito del turnover del personale e del numero di aspiranti pompieri. Anche i costi per la manutenzione di attrezzature e veicoli a seguito del maggior danneggiamento degli stessi. Rileviamo pure l'aumento dei costi per i contributi federali per interventi sulle strade nazionali a seguito dell'adeguamento della convenzione da parte di USTRA riferito ai nuovi km per l'A13 e l'A24.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: sempre nell'ambito dell'Ufficio incendi, rileviamo una significativa flessione del risultato di esercizio rispetto alla tendenza degli ultimi anni a seguito dell'aumento delle spese per beni e servizi e dell'ammontare degli investimenti in progressione rispetto agli ultimi anni.

Regalie e concessioni: nell'ambito di competenza dell'Ufficio energia, si registra un aumento derivante dall'aggiornamento dei parametri idrologici (portata utilizzabile) alla base del calcolo del canone d'acqua per il periodo 2020-2024.

Ricavi per tasse: a incidere sull'aumento dei ricavi sono le Tasse compagnie di assicurazione private che, regolarmente, aumentano a seguito dell'incremento costante del patrimonio immobiliare cantonale. Anche i ricavi derivanti dai Contributi federali per interventi su strade nazionali aumentano a seguito dell'adeguamento della convenzione da parte di USTRA riferita ai nuovi km per l'A13 e l'A24.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
	PPA attribuite	5.40	5.40	5.60
Occupazione	5.40	5.40	5.60	5.40
PPA	5.40	5.40	5.60	5.40
congedi non pagati	-	-	-	0.20

DFE 09

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Numero decisioni di recupero spese d'intervento pompieri	1'396	1'300	1'300	n.	
Incremento teorico produzione grandi impianti idroelettrici (nuove o rinnovo concessioni)	3	1	0.70	GWh	
Aumento potenza installata impianti fotovoltaici	8'200	7'000	10'600	kW	
Numero richieste contributi FER	743	600	950	n.	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria	2015 - 2024	In linea.
Riorganizzazione e collaborazione settore elettrico ticinese	2012 - 2022	In linea.
Trattative Lucendro	2013 - 2024	In linea.
Valorizzazione forza idrica	2019 - 2021	In linea.

DFE 10 Sezione risorse umane

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		36.62	39.53	40.10	0.57
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		4.49	4.77	4.85	0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.24	0.26	0.24	-0.01
Totale spese		41.36	44.55	45.20	0.65
42 - Ricavi per tasse		7.46	7.53	8.24	0.71
43 - Diversi ricavi		0.03	0.02	0.04	0.01
469 - Altri ricavi da riversamenti		1.02	0.60	0.43	-0.17
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.60	0.54	0.56	0.01
Totale ricavi		9.11	8.69	9.27	0.57
Risultato		-32.25	-35.86	-35.93	-0.07

Per quanto riguarda le **spese del personale**, lo scostamento relativo alla voce "Aiuti straordinari" si riferisce all'aumento di credito concesso dal CdS per fronteggiare l'emergenza sanitaria legata al COVID 19.

Per quanto riguarda i **ricavi**, il maggior ricavo è verificabile sul conto dei recuperi dalla assicurazione RC Stato, nei quali tra i vari incassi, vi sono stati due rimborsi importanti per oltre 700'000 CHF.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	27.95	29.15	28.85	29.85
Occupazione	223.36	237.56	226.86	246.29
PPA	27.55	27.25	22.25	27.80
congedi non pagati	0.40	0.90	2.50	-
Ausiliari	195.81	210.31	204.61	218.49

Si segnala che con effetto 1° novembre 2020 alla SRU è stata attribuita un'unità PPA supplementare destinata alla gestione degli apprendisti (vedi messaggio 7744 del 06.11.2019).

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Livello di gradimento dei partecipanti ai corsi obbligatori per Funzionari dirigenti	2	2	2	p.	Il gradimento è valutato su una scala che va da 0 (per nulla soddisfatto) a 3 (molto soddisfatto). Il valore 2 corrisponde a "Soddisfatto" e rappresenta la media, arrotondata per difetto, di tutte le valutazioni ricevute. (Nota: media non arrotondata: 2,40).
Tasso di riuscita degli apprendisti formati	93	91	95	%	
Numero conteggi stipendi per mese (Media)	13'690	-	13'838	n.	
Numero sinistri in ambito LAINF gestiti	682	-	589	n.	Il dato riguarda gli infortuni con inabilità lavorativa superiore ai 3 giorni. In particolare il numero espresso (589) indica il numero di infortuni di competenza dell'anno 2020 al momento della stesura del documento. Per il 2020 si denota una riduzione generale del numero di infortuni con inabilità lavorativa rispetto al 2019.

Sezione delle finanze

DFE II

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.86	3.05	2.95	-0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.22	0.34	0.20	-0.14
33 - Ammortamenti beni amministrativi		101.89	108.18	93.26	-14.92
34 - Spese finanziarie		24.08	28.46	24.17	-4.29
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.15	0.05	0.00	-0.05
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi			1.00	-0.23	-1.23
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		0.00		0.03	0.03
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		90.81	88.46	98.59	10.13
38 - Spese straordinarie		0.15	0.15	0.15	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		220.17	229.70	219.13	-10.57
Totale spese		2.86	3.05	2.95	-0.10
41 - Regalie e concessioni		0.03	0.03	0.03	0.00
42 - Ricavi per tasse		0.07	0.05	0.05	0.00
43 - Diversi ricavi		0.20	0.02	-0.18	-0.19
44 - Ricavi finanziari		51.84	50.59	61.19	10.60
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.61	0.20	0.02	-0.18
Totale ricavi		52.74	50.88	61.12	10.23
Risultato		-167.43	-178.82	-158.01	20.80
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		50.00	20.00	20.00	0.00
Investimenti netti		50.00	20.00	20.00	0.00

Ammortamenti beni amministrativi: a consuntivo 2020 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 93.3 milioni di franchi, con una riduzione di 14.9 milioni di franchi (-13.8%) rispetto al dato di preventivo e di 8.6 milioni rispetto al dato del 2019 (101.9 milioni di franchi). Rileviamo come i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 9%, applicando la riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013). Lo scorso anno invece era stato applicato il tasso ordinario del 12%.

Spese finanziarie: la minor spesa rispetto al preventivo (-5.2 milioni di franchi) è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza che diminuiscono di 3.6 milioni di franchi a seguito della strategia attiva di gestione del debito, alla riduzione di 0.8 milioni di franchi dell'accantonamento per perdite su fideiussioni conseguente all'assestamento effettuato a seguito della riduzione riscontrata dei rischi sulle garanzie sui prestiti accordati e alla riduzione di 0.6 milioni di franchi degli interessi su prestiti bancari a breve termine a seguito del perdurare dei bassi tassi d'interesse. Si segnala d'altro canto un aumento di 0.8 milioni di franchi delle rivalutazioni di titoli patrimoniali.

Rettifica di valore su prestiti amministrativi: scostamento dovuto a scioglimenti di rettifiche di valore intervenuti nel 2020.

Ammortamenti di contributi per investimenti: questa voce d'ammortamento è cresciuta rispetto al 2020 di 10.1 milioni di franchi a seguito dell'incremento dei contributi per investimenti in particolare per attività in ambito energetico e nel settore della mobilità.

Ricavi finanziari: l'aumento rispetto al preventivo (+10 milioni) è da ricondurre principalmente alle rettifiche di valore intercorse nel 2020 sui beni patrimoniali, sia sui terreni (+6.5 milioni), come pure sugli altri titoli (+1.4 milioni) e sulle azioni (+0.8 milioni). Crescono poi gli altri ricavi finanziari di 1.4 milioni di franchi a causa dei ricavi derivanti da interessi su prestiti a corto termine.

DFE II

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	24.10	24.10	24.55	24.55
Occupazione	22.80	22.55	21.55	26.55
PPA	21.80	20.55	20.55	24.55
congedi non pagati				
Ausiliari	1.00	2.00	1.00	2.00

La dotazione di personale è sostanzialmente stabile. Rispetto al 2019 è aumentata l'occupazione a seguito dell'entrata in funzione di nuovi collaboratori che hanno completato l'organico e il personale ausiliario è aumentato di 1 unità.

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Tasso d'interesse medio del portafoglio debitorio di lungo termine	1		1.15	%	
Quota polizze versamento trattate manualmente rispetto al totale emesse - conto principale dello Stato	6	8	1.88	%	Da un lato la pandemia ha sicuramente accentuato il trend verso la digitalizzazione, dall'altro la temporanea sospensione di alcune attività durante l'anno ha influenzato questo indicatore.
Tempo medio per controllo fatture	5	7	4.55	g.	
Nr. fatture controllate	114'326	110'000	112'054	n.	
Numero transazioni online sulla piattaforma centrale	30'328	35'000	33'502	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sviluppo nuovi processi di lavoro per l'Ufficio dei controlli	6.2017 - 12.2022	Non in linea. A causa della pandemia il progetto è stato ritardato.
Gestione elettronica delle fatture a carico dell'AC	6.2017 - 12.2020	Concluso. La fase pilota del progetto si è conclusa con successo. Nel corso dei prossimi anni verranno gradualmente coinvolti tutti gli altri servizi dell'AC.
Automazione interfacce tra applicativi decentralizzati presso i servizi e il sistema centrale (sap)	2019 - 12.2023	Non in linea. A causa della pandemia il progetto è stato ritardato.
Introduzione di un sistema centralizzato per la gestione delle attività di chiusura annuali	2019 - 12.2023	Non in linea. A causa della pandemia il progetto è stato ritardato.

Sezione della Logistica

DFE 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	17.98	18.77	19.40	0.63
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	55.88	54.84	59.50	4.66
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.05	0.05	0.38	0.33
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.34	13.45	14.80	1.35
Totale spese	87.25	87.11	94.07	6.97
42 - Ricavi per tasse	0.78	1.12	1.07	-0.05
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.00	-0.02
44 - Ricavi finanziari	7.46	7.20	7.60	0.40
49 - Accreditamenti interni per spese e contributi	131.35	128.31	133.21	4.90
Totale ricavi	139.60	136.65	141.89	5.24
Risultato	52.35	49.54	47.81	-1.73
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	51.94	44.35	41.06	-3.29
Entrate per investimenti	0.39	2.37	5.31	2.94
Investimenti netti	51.55	41.98	35.75	-6.23

Spese per il personale: L'aumento è dovuto a una maggior frequenza di pulizia (impiego personale + 0.65 mio) come da indicazioni ricevute dal Medico del personale per far fronte all'emergenza epidemiologica (COVID-19).

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: CRB 942: l'aumento dei costi è dovuto a una maggior spesa di 1.57 mio in gran parte giustificata da costi sorti a seguito della pandemia (fornitura e posa di protezioni in plexiglas, copertura palestre e sistemazione spazi mescite nelle scuole). La differenza rimanente ammonta a 0.26 mio ed è imputabile ad una maggiore spesa necessaria per le sistemazioni logistiche. CRB 943 Incarichi per pulizie giornaliere: l'aumento del consuntivo rispetto al preventivo (1 mio) è dovuto all'aumento delle frequenze di pulizia per far fronte all'emergenza epidemiologica (COVID-19). CRB 946: Spese per acquisto materiale protettivo: l'aumento del consuntivo rispetto al preventivo (1.5 mio) è dovuto al materiale necessario a far fronte all'emergenza epidemiologica (COVID-19). CRB 948: Arredo scuole: l'aumento del consuntivo rispetto al preventivo (0.4 mio) è dovuto alla fornitura di banchi singoli per gli spazi scolastici in modo da facilitare il distanziamento tra gli allievi in tutti gli istituti scolastici del post-obbligatorio e ridurre pertanto i rischi di contagio (COVID-19) tra allievi.

Contributi a enti pubblici e a terzi: aumento dei costi (0.3 mio) dovuto a contributi di miglioratoria richiesti dai Comuni e difficilmente quantificabili a livello di preventivo.

Ricavi finanziari: aumento dei ricavi dovuto al prolungo del periodo contrattuale affitto SUPSI Trevano. Maggiori ricavi per affitti posteggi dovuto all'ottimizzazione della gestione degli stessi. Maggiori ricavi affitti stabili terzi.

Conto investimenti: vedi commento al capitolo investimenti.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	85.96	85.96	92.20	93.40
Occupazione	244.48	239.97	248.58	248.42
PPA	81.10	80.70	86.80	88.30
congedi non pagati		0.40	0.40	0.20
Ausiliari	163.38	159.27	161.78	160.12

DFE 12

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Quota degli spazi in proprietà rispetto al totale delle superfici gestite	87	87	86.70	%	
Spese correnti totali per unità di superficie	160	161	160.15	CHF /m2	
Tempo medio pagamento fatture	34	30	31.20	g.	
Quota dei ricorsi persi sul totale dei concorsi pubblicati	-	-	1.80	%	
Quota dei costi di energie rinnovabili sul totale dei costi energetici	70	71	70.60	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riesame degli standard nel settore dell'edilizia	1.2014 - 12.2021	In linea. Il progetto di sviluppo di soluzioni nell'ambito degli standard logistici amministrativi e didattici scolastici, dell'arredamento e edili è in corso e in linea.
Riduzione degli stabili in affitto	1.2014 - 12.2022	In linea. Il progetto di sviluppo e allestimento dei piani logistici regionali è in corso e prevede un aggiornamento ciclico degli stessi.
Piano di risparmio energetico per tutti gli stabili dello Stato	1.2017 - 12.2021	In linea. Il progetto di sviluppo della pianificazione energetica per il patrimonio immobiliare di proprietà dello Stato è in corso.

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	19.20	20.27	20.30	0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	25.14	28.29	28.58	0.29
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.04	0.03	0.00
38 - Spese straordinarie	0.19		0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.93	2.95	2.98	0.03
Totale spese	47.47	51.55	51.92	0.37
42 - Ricavi per tasse	2.49	2.14	2.52	0.38
43 - Diversi ricavi	0.07	0.05	0.06	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.29	0.18	0.19	0.01
49 - Accreditati interni per spese e contributi	5.79	6.59	5.53	-1.06
Totale ricavi	8.64	8.95	8.30	-0.65
Risultato	-38.84	-42.60	-43.62	-1.02
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	3.89	11.20	4.92	-6.28
Entrate per investimenti	0.03	-	0.23	0.23
Investimenti netti	3.86	11.20	4.69	-6.51

Uscite per investimenti: La differenza di -6.28 mio è dovuta nella quasi totalità a progetti di competenza di altri settori, nello specifico:

Masterplan informatica scuole: -1.95 mio, la differenza è dovuta alle differenti tempistiche d'implementazione, rispetto a quanto a suo tempo pianificato.

Rifacimento sistema gas: -1.12 mio, il progetto è stato avviato ma la tempistica è stata rivista dal Comitato guida. La conclusione delle attività è slittata a metà 2023 causando così una differente pianificazione delle varie tappe di progetto e di conseguenza di una diversa distribuzione del budget nel corso dei prossimi anni.

Opere varie Masterplan informatico (polizia): - 1.64 mio, si tratta di spese che sono state posticipate all'esercizio successivo.

Dati sul personale	2017	2018	2019	2020
PPA attribuite	138.50	138.00	148.00	156.60
Occupazione	148.61	155.35	156.35	170.55
PPA	133.70	135.90	137.20	145.50
congedi non pagati	0.20	-	-	0.60
Ausiliari	14.91	19.45	19.15	25.05

L'aumento da 148.00 a 156.60 unità è dovuto al trasferimento di 8.60 unità dall'Area WEB della Cancelleria al CSI, nel luglio 2020.

DFE 13

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Rapporto di tempo di lavoro per progetti rispetto al tempo di lavoro totale	22	22	25	%	L'obiettivo di avere una percentuale tra il 20 e il 28% è stato raggiunto
Rapporto numero di server virtuali rispetto al numero di server totali	75	68	80	%	L'obiettivo di diminuire il numero di server fisici a beneficio dei server virtuali è stato raggiunto
Spesa complessiva informatica per collaboratore AC		9'000	8'364	CHF	
Rapporto spesa complessiva informatica rispetto alla spesa complessiva AC		1.7	1.66	%	
Rapporto di tempo di lavoro per manutenzione rispetto al tempo di lavoro totale	22	22	21.6	%	
Rapporto applicativi sviluppati in casa rispetto al totale applicativi in gestione	67	62	68	%	La percentuale denota un buon numero di applicativi sviluppati in casa

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Armonizzazione informatica Polizia	1.2014 - 12.2024	In linea.
Progetti di eGovernment	1.2015 - 12.2021	In linea.
Nuovo applicativo per la gestione dei docenti cantonali	6.2016 - 7.2022	In linea.
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali	6.2016 - 12.2023	In linea. La situazione pandemica unitamente alla procedura per l'allestimento del capitolato, che è risultata essere più complessa del previsto, ha portato a uno slittamento di un anno nei termini.
Progetti ROADMAP: GED - Firma elettronica - Archiviazione elettronica - Smaterializzazione dell'informazione	6.2015 - 12.2023	In linea.
Inizializzazione del progetto di migrazione alla nuova piattaforma Windows 10	6.2017 - 03.2021	In linea.
Registro dei contribuenti.	6.2016 - 12.2021	In linea.
Infrastruttura geodati cantonali	6.2016 - 12.2024	Non in linea. Sono state riscontrate delle difficoltà di tipo organizzativo: - La reperibilità e la disponibilità nei tempi previsti del fornitore con le inevitabili conseguenze sulla pianificazione dei lavori - Vi è stata una estensione e una evoluzione delle richieste funzionali da parte del ufficio richiedente - La disponibilità del personale tecnico del CSI è risultata limitata da altri progetti.
Inventario vie storiche ticinesi	6.2016 - 12.2021	Sospeso. Il Dipartimento del Territorio ha sospeso il progetto per attribuire le risorse alla nuova piattaforma GIPE.
Introduzione nuovi strumenti di Business Intelligence	6.2016 - 10.2022	In linea.
Sistema di gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE)	4.2018 - 12.2022	In linea.
Sistema e-Payment (e-Fattura)	1.2019 - 12.2023	In linea.

Contribuzioni

DFE I4

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	44.40	45.56	44.64	-0.93
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	35.93	31.58	26.53	-5.06
34 - Spese finanziarie	1.61	1.89	1.61	-0.28
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.42	1.23	0.05	-1.18
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.79	0.30	0.06	-0.24
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.11	9.02	13.50	4.49
369 - Diverse spese di riversamento	8.71	1.65	5.06	3.41
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.76	3.49	3.60	0.11
Totale spese	95.74	94.71	95.05	0.34
Conto ricavi				
40 - Ricavi fiscali	1'791.64	1'828.95	1'683.08	-145.87
42 - Ricavi per tasse	6.36	6.34	6.37	0.03
43 - Diversi ricavi	0.55	0.52	0.49	-0.03
44 - Ricavi finanziari	8.22	7.72	7.34	-0.38
460 - Quote di ricavo	122.14	164.85	164.31	-0.54
Totale ricavi	1'928.91	2'008.37	1'861.58	-146.79
Risultato	1'833.17	1'913.66	1'766.53	-147.13
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.12	0.63	1.26	0.63
Investimenti netti	0.12	0.63	1.26	0.63

Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: lo scostamento di CHF 5.1 mio rispetto al dato di preventivo è da ricondurre alla contabilizzazione di minori uscite per le spese esecutive (-1.4 mio), per la manutenzione e le licenze degli applicativi informatici (-1.3 mio) nonché alla contabilizzazione di minori condoni e perdite su imposte (-2.1 mio al netto delle variazioni delcredere).

Quote di ricavo destinate a terzi: il calo è da ricondurre ai minori riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche.

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento di CHF 4.5 mio è interamente da ricondurre all'emendamento deciso dal Gran Consiglio nell'ambito dell'approvazione del Messaggio n. 7684 "Adeguamento della Legge tributaria cantonale alla Legge federale concernente la riforma fiscale e il finanziamento dell'AVS (RFFA) - Riforma fiscale cantonale" con il quale è stato aumentato da CHF 9 mio a CHF 13.5 mio il contributo cantonale a favore dei Comuni in applicazione dell'art. 196 cpv. Ibis LIFD.

Diverse spese di riversamento: l'incremento rispetto al dato di preventivo di circa 3.4 mio. è legato all'aumento dei riversamenti a titolo di computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali nell'ambito delle convenzioni contro la doppia imposizione).

Ricavi fiscali: si rimanda alla scheda specifica sui ricavi fiscali.

Ricavi finanziari: la variazione è dovuta alla riduzione degli incassi relativi agli interessi di mora applicati ai ritardi di pagamento delle imposte cantonali a seguito della sospensione del conteggio degli stessi decisa dal Governo nell'ambito delle misure a sostegno dell'economia cantonale varate nei mesi di marzo e aprile 2020.

Uscite per investimenti: la maggiore uscita è da ricondurre al progetto per il nuovo applicativo per la gestione delle imposte di successione e donazione, i cui costi non erano stati preventivati in sede di P2020 in quanto il relativo credito per la realizzazione (cfr. Messaggio n. 7649) è stato approvato dal Gran Consiglio successivamente alla pubblicazione del Messaggio sul preventivo 2020.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
PPA attribuite	366.15	366.35	372.25	372.25
Occupazione	364.20	368.90	375.00	368.40
PPA	352.50	350.50	359.30	353.10
congedi non pagati	4.80	3.80		4.90
Ausiliari	11.70	18.40	15.70	15.30

DFE I4

Indicatori	C2019	P2020	C2020	UM	COMMENTO
Imposta persone fisiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	1	2	0.60	%	
Imposta persone giuridiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	2	2	1	%	
Imposta persone fisiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	14	8	38	%	
Imposta persone giuridiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	18	6	17	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo programma informatico per l'esazione	5.2013 - 12.2021	In fase conclusiva Il progetto ha subito dei ritardi imputabili prevalentemente al fornitore; si prevede la conclusione del progetto nel 2021.
Nuovo programma informatico per l'accertamento delle persone giuridiche	1.2015 - 1.2020	Concluso.
Nuovo programma informatico per la gestione imposte di successione e donazione	1.2020 - 1.2022	In linea.

Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)

SCHEDA	TITOLO	CRB
	GRAN CONSIGLIO, CANCELLERIA DELLO STATO E CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	
CAN 01	GRAN CONSIGLIO	10
CAN 02	SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO	22
	SERVIZI GIURIDICI DEL CONSIGLIO DI STATO	23
	INCARICATO PROTEZIONE DATI	27
	SERVIZIO DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	32
	SEGRETERIA PER LE RELAZIONI ESTERNE	40
CAN 03	CONSIGLIO DI STATO	20
	STUDIO DEL CANCELLIERE	21
CAN 04	AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI E GESTIONE DEL WEB	31
	SERVIZIO DIRITTI POLITICI	34
	MESSAGGERIA	62
CAN 05	CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	90
	DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	
DI 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
	SEGRETERIA GENERALE	105
	DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
DI 02	SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI	112
	FONDO DI PEREQUAZIONE	113
	FONDO DI AIUTO PATRIZIALE	114
DI 03	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	116
DI 04	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO DELLA MIGRAZIONE	125
	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO STATO CIVILE	127
DI 05	REGISTRO FONDARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	UFFICI DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	137
DI 07	UFFICIO DELL'INCASSO E DELLE PENE ALTERNATIVE	151
	STRUTTURE CARCERARIE	152
	UFFICIO ASSISTENZA RIABILITATIVA	153
DI 08	TRIBUNALE DI APPELLO	161
	MINISTERO PUBBLICO	165
	UFFICIO DEL GIUDICE DEI PROVVEDIMENTI COERCITIVI	167
	MAGISTRATURA DEI MINORENNI	168
	PRETURE	171
	PRETURA PENALE	172
	TRIBUNALE DI ESPROPRIAZIONE	179
DI 09	SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE	180
	FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	181
DI 10	POLIZIA CANTONALE	190
	FORMAZIONE DI BASE DI POLIZIA	191
	DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	
DSS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	200
	DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE	220
	DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA	240
DSS 02	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	210
DSS 03	SEZIONE E UFFICIO DEL SOSTEGNO SOCIALE E DELL'INSERIMENTO	221
	SEZIONE SOSTEGNO SOCIALE: UFFICIO RICHIEDENTI ASILO E RIFUGIATI	222
	SERVIZIO DELL'ABITAZIONE	229
	CENTRO PROFESSIONALE E SOCIALE	237
DSS 04	SETTORE FAMIGLIE E MINORENNI	224
	SERVIZIO AIUTO ALLE VITTIME	225
	SETTORE CURATELE E TUTELE	226
	UFFICIO FAMIGLIE E GIOVANI	235
DSS 05	UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO	232
	UFFICIO DEGLI INVALIDI	233
DSS 06	MEDICO CANTONALE	241
	FARMACISTA CANTONALE	242
	VETERINARIO CANTONALE	243
	LABORATORIO CANTONALE	271
	UFFICIO DI SANITÀ	291
DSS 07	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	293
	AREA DI GESTIONE SANITARIA	295
	LOTTA TOSSICOMANIE	297

SCHEDE	TITOLO	CRB
DSS 08	CLINICA PSICHIATRICA / CENTRO ABITATIVO MENDRISIO	245
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE CHIASSO	246
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE LUGANO	247
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE LOCARNO	248
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE BELLINZONA	249
	CENTRI DIURNI	251
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO MENDRISIO	256
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LUGANO	257
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LOCARNO	258
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO BELLINZONA	259
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO STABIO	261
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO LUGANO	262
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO LOCARNO	263
DSS 09	ISTITUTO CANTONALE DI PATOLOGIA	276
	REGISTRO CANTONALE DEI TUMORI DELL'ICP	278
	DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT	
DECS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	400
	DIVISIONE DELLA SCUOLA	430
	DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	560
	DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	650
DECS 02	SEZIONE AMMINISTRATIVA	411
	UFFICIO AIUTI ALLO STUDIO	412
	UFFICIO DELLA REFEZIONE E DEI TRASPORTI SCOLASTICI	414
	UFFICIO DELLO SPORT	416
	PARCO BOTANICO ISOLE DI BRISSAGO	419
DECS 03	FONDO GIOCO PATOLOGICO	413
	FONDO SWISSLOS	417
	FONDO SPORT TOTO	418
DECS 04	CENTRO DI RISORSE DIDATTICHE E CULTURALI	432
	ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE	433
	FORMAZIONE CONTINUA DIVISIONE DELLA SCUOLA	447
DECS 05	SCUOLE COMUNALI	435
DECS 06	SEZIONE PEDAGOGIA SPECIALE	442
DECS 07	SCUOLA MEDIA	438
	SCUOLA MEDIA ACQUAROSSA	451
	SCUOLA MEDIA AGNO	452
	SCUOLA MEDIA AMBRI	454
	SCUOLA MEDIA BALERNA	455
	SCUOLA MEDIA BARBENGO	456
	SCUOLA MEDIA BEDIGLIORA	457
	SCUOLA MEDIA BELLINZONA 1	458
	SCUOLA MEDIA BELLINZONA 2	459
	SCUOLA MEDIA BIASCA	461
	SCUOLA MEDIA BREGANZONA	462
	SCUOLA MEDIA CASLANO	463
	SCUOLA MEDIA CADENAZZO E VIRÀ	464
	SCUOLA MEDIA CAMIGNOLO	465
	SCUOLA MEDIA CANOBBIO	466
	SCUOLA MEDIA CASTIONE	467
	SCUOLA MEDIA CEVIO	468
	SCUOLA MEDIA CHIASSO	469
	SCUOLA MEDIA GIORNICO E FAIDO	472
	SCUOLA MEDIA GIUBIASCO	473
	SCUOLA MEDIA GORDOLA E BRIONE	474
	SCUOLA MEDIA GRAVESANO	476
	SCUOLA MEDIA LOCARNO (VARESÌ)	477
	SCUOLA MEDIA LOCARNO (CHIESA)	478
	SCUOLA MEDIA LODRINO	479
	SCUOLA MEDIA LOSONE 2	481
	SCUOLA MEDIA LUGANO-CENTRO	484
	SCUOLA MEDIA LUGANO-BESSO	485
	SCUOLA MEDIA MASSAGNO	487
	SCUOLA MEDIA MENDRISIO	488
	SCUOLA MEDIA MINUSIO	489
	SCUOLA MEDIA MORBIO INFERIORE	491
	SCUOLA MEDIA PREGASSONA	492
	SCUOLA MEDIA RIVA S.VITALE	493
	SCUOLA MEDIA STABIO	495
	SCUOLA MEDIA TESSERETE	496
	SCUOLA MEDIA VIGANELLO	497
DECS 08	SCUOLA MEDIA SUPERIORE	441

SCHEDE	TITOLO	CRB
	LICEO BELLINZONA	511
	LICEO LOCARNO	513
	LICEO LUGANO 1	515
	LICEO LUGANO 2	516
	LICEO MENDRISIO	518
	SCUOLA CANTONALE DI COMMERCIO	521
DECS 09	CENTRO PROFESSIONALE DEL VERDE	563
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SAM	565
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO SETTORE TESSILE: SAMS	566
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BIASCA: SAMS	567
	CENTRO SCOLASTICO PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE	568
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SSST	569
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SAM	573
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO SETTORE TESSILE: SSSTA	574
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SSST	575
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SPAI	581
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BIASCA: SPAI	582
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LOCARNO	583
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SPAI	584
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO MENDRISIO	585
DECS 10	ISTITUTO DELLA TRANSIZIONE E DEL SOSTEGNO	572
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO: SMC	576
	SCUOLA PROFESSIONALE SPORTIVI DI ÉLITE	577
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO: SMC	578
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO: SMC	579
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE BELLINZONA	586
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO: SPC	587
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO: SPC	588
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO: SPC	589
	SCUOLA SPECIALIZZATA SUPERIORE ALBERGHIERA E DEL TURISMO	598
	SCUOLA SPECIALIZZATA SUPERIORE D'ECONOMIA	599
DECS 11	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO GIUBIASCO-CANOBBIO	564
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO INFERMIERISTICO	592
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MENDRISIO	593
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MEDICO-TECNICO LOCARNO	594
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MEDICO-TECNICO LUGANO	597
DECS 12	CORSI PROFESSIONALI DIVERSI	595
	CORSI PER ADULTI	596
	ISTITUTO DELLA FORMAZIONE CONTINUA	605
	CITTÀ DEI MESTIERI	606
DECS 13	FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	561
DECS 14	ATTIVITÀ UNIVERSITARIE	655
DECS 15	RISORSE CULTURALI E DEL PATRIMONIO	652
	FONDO AIUTO FEDERALE PER LA LINGUA E CULTURA ITALIANA	654
	PINACOTECA ZUEST	657
	CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	661
	ARCHIVIO DI STATO	664
DECS 16	SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE	671
	BIBLIOTECA CANTONALE BELLINZONA	672
	BIBLIOTECA CANTONALE LOCARNO	673
	BIBLIOTECA CANTONALE LUGANO	675
	BIBLIOTECA CANTONALE MENDRISIO	677
	DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	
DT 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	700
	DIVISIONE DELL'AMBIENTE	720
	DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ	760
	DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI	780
DT 02	SERVIZI GENERALI DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	711
	AEROPORTO CANTONALE	712
DT 03	SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO	731
	FONDO ENERGIE RINNOVABILI	732
	GESTIONE DISCARICA STABIO	733
DT 04	SEZIONE FORESTALE	741
	DEMANIO FORESTALE	743
	VIVAIO FORESTALE	744
	FONDO CONSERVAZIONE FORESTE	745
DT 05	UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA	751
	FONDO DI INTERVENTO SELVAGGINA	753
	FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA	754
DT 06	SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE	765
	UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO	772

SCHEDE	TITOLO	CRB
	UFFICIO DEI BENI CULTURALI	773
DT 07	SEZIONE DELLA MOBILITA'	767
DT 08	MUSEO DI STORIA NATURALE	722
DT 09	STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE	781
	STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE	782
	STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE	783
DT 10	STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE	786
DT 11	UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA	788
DT 12	UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO	789
DT 13	ISOLE DI BRISSAGO	723
	DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	
DFE 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	800
	DIVISIONE DELL'ECONOMIA	810
	DIVISIONE DELLE RISORSE	910
DFE 02	UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI	817
DFE 03	UFFICIO STIMA	823
DFE 04	SVILUPPO ECONOMICO: PMI E INNOVAZIONE	831
	SVILUPPO ECONOMICO: TURISMO	833
	SVILUPPO ECONOMICO: EX LIM	835
	SVILUPPO ECONOMICO: POLITICA ECONOMICA REGIONALE	836
DFE 05	UFFICIO PER LA SORVEGLIANZA DEL MERCATO DEL LAVORO	838
	UFFICIO DELL'ISPETTORATO DEL LAVORO	839
DFE 06	SEZIONE DEL LAVORO: DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE E UFF. GIURIDIC.	842
	SEZIONE DEL LAVORO: MISURE ATTIVE / MISURE CANTONALI	843
	SEZIONE DEL LAVORO: MISURE ATTIVE / MISURE FEDERALI	844
	SEZIONE DEL LAVORO: UFFICI REGIONALI DI COLLOCAMENTO	849
DFE 07	SEZIONE DELL'AGRICOLTURA	851
	DEMANIO AGRICOLO GUDO	853
	AZIENDA AGRARIA CANTONALE MEZZANA	856
DFE 08	UFFICIO DI STATISTICA	912
DFE 09	UFFICIO ENERGIA	913
	UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI	914
DFE 10	SEZIONE DELLE RISORSE UMANE	921
	UFFICIO DEGLI STIPENDI E DELLE ASSICURAZIONI	922
DFE 11	SEZIONE DELLE FINANZE	931
DFE 12	SEZIONE DELLA LOGISTICA: COSTRUZIONE	941
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	942
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: SERVIZI AUSILIARI	943
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: GESTIONE PATRIMONIALE	945
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: APPROVVIGIONAMENTI	946
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: PROGRAMMAZIONE	948
DFE 13	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	951
	TELECOMUNICAZIONI	952
DFE 14	DIVISIONE DELLE CONTRIBUTIONI	960
	UFFICIO ESAZIONI E CONDONI	963
	IMPOSTA CANTONALE: PERSONE FISICHE	971
	IMPOSTA CANTONALE: PERSONE GIURIDICHE	972
	IMPOSTE SUPPLETORIE E MULTE	973
	IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	975
	IMPOSTA ALLA FONTE	977
	IMPOSTA DI BOLLO	979
	IMPOSTA FEDERALE DIRETTA	987
	TASSA MILITARE	989

Informazioni complementari

Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	210
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento dei lavori	220
Supplementi di credito	222
Ratifica superamenti crediti al 31.12.2020	227

Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone

A. Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone

Quadro normativo

Ai sensi dell'art. 66d della Legge di applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattie (LCAMa) del 26 giugno 1997, il Consiglio di Stato fissa annualmente per ogni ospedale un contributo globale sulla base del mandato di prestazioni, della relativa attività e degli accordi vigenti in materia tariffale. Il cpv. 2 stabilisce inoltre che il Gran Consiglio approva a preventivo l'ammontare annuale del contributo complessivo, suddiviso nei singoli contributi globali per ogni ospedale e, a consuntivo, il resoconto del loro utilizzo e del rispetto dei contratti di prestazione.

Il Parlamento, tenendo conto delle differenti tempistiche di allestimento dei conti dello Stato e dei contratti di prestazione, ha accettato la seguente modalità di concretizzazione dell'articolo citato:

- nel messaggio sul preventivo del Cantone, indicazione del contributo globale non suddiviso tra i vari istituti. Il Preventivo dello Stato viene infatti allestito prima dell'inizio delle trattative coi vari istituti, una stima dei singoli contributi arrecherebbe inoltre pregiudizio alle stesse;
- nel messaggio sul consuntivo del Cantone, inserimento (dal 2015) del dettaglio dei contributi versati per singolo istituto e resoconto per ospedale dell'utilizzo dei contributi globali e del rispetto dei contratti di prestazione (dato di competenza relativo all'anno precedente).

Dal 2015, il consuntivo del Cantone è stato quindi arricchito di due ulteriori tabelle. La prima illustra i contributi versati nell'anno del consuntivo per singolo istituto, la seconda presenta un resoconto per istituto dell'utilizzo dei contributi definiti per l'anno precedente.

Consuntivo 2020

A seguito della pandemia e delle sue importanti conseguenze finanziarie sugli istituti ospedalieri, il consuntivo 2020 si attesta a 406.5 milioni di franchi, ben oltre il preventivo di 347.6 milioni di franchi.

La spesa pandemica per il 2020 è stimata fra anticipi e accantonamenti a 60 milioni di franchi. Si tratta della valutazione dei costi supplementari sostenuti in termini di misure igieniche e di protezione accresciute, di risorse logistiche, tecniche e umane, ai quali si aggiungono i minori introiti causati sia dal fermo dell'attività diagnostica e chirurgica non urgente e procrastinabile senza danno per il paziente imposto dall'Autorità federale tra il 17 marzo e il 26 aprile, sia da una comprensibile prudenza da parte di pazienti a recarsi in ospedale per il timore del contagio. L'entità della presa in carico definitiva sarà effettuata sulla base della documentazione di consuntivo 2020 e terrà conto di un'eventuale partecipazione finanziaria sia della Confederazione, sia degli Assicuratori, al momento attuale ancora in fase di discussione e oggetto anche di atti parlamentari cantonali e federali, nonché di un ricupero dell'attività chirurgica rinviata che dovrebbe essere avvenuto nei primi mesi del 2021.

Al netto della spesa pandemica stimata, il contributo ordinario 2020 è pari a 346.5 milioni di franchi e risulta leggermente inferiore al preventivo e in crescita di 5.7 milioni di franchi rispetto al 2019 (+1.8%), in ragione della maggiore attività finanziata agli istituti a fronte di tariffe sostanzialmente stabili.

Nel dettaglio i contributi dell'esercizio 2020:

Tabella numero: 295.01 Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone			
	Contributo ordinario	Anticipo costi COVID	Totale
Ente Ospedaliero Cantonale	21'1'603'800	8'790'000	220'393'800
Hildebrand, Brissago	1'4'005'700	583'500	1'4'589'200
Malcantonese, Castelrotto	4'061'500	166'500	4'228'000
Ars Medica, Gravesano	13'752'200	343'800	14'096'000
Santa Chiara, Locarno	10'334'400	430'500	10'764'900
Luganese, Lugano	38'778'775	1'607'500	40'386'275
Cardiocentro, Lugano	26'992'700	684'900	27'677'600
Varini, Orselina	3'935'850	95'100	4'030'950
Santa Croce, Orselina	6'511'200	162'900	6'674'100
Viarnetto, Pregassona	2'977'400	74'400	3'051'800
S.Anna, Sorengo	9'331'900	233'400	9'565'300
Prestazioni diverse:			
Ente Ospedaliero Cantonale	2'913'334		2'913'334
Hildebrand, Brissago	1'903		1'903
Santa Chiara, Locarno	267'348		267'348
Luganese, Lugano	581'891		581'891
Cardiocentro, Lugano	472'565		472'565
Accantonamento finanziamento COVID		46'827'500	46'827'500
Totale contributi per ospedalizzazioni nel Cantone	346'522'467	60'000'000	406'522'467
Totale a Preventivo 2020	347'627'200		347'627'200

Resoconto dei contributi globali 2019

Il dettaglio dei contributi 2019 (v. tabelle in fondo al capitolo) evidenzia i seguenti aspetti:

Contributo per le prestazioni di cura

Il contributo per le prestazioni di cura si estende, oltre all'ambito somatico-acuto, riabilitativo e psichiatrico, anche ai nuovi reparti acuti di minore intensità (RAMI) introdotti con la nuova pianificazione ospedaliera del 15 dicembre 2015. Dal 1° gennaio 2018, infatti, presso la clinica Varini di Orselina, l'ospedale Malcantonese di Castelrotto e la sede di Acquarossa dell'EOC è in funzione un reparto di 30 letti acuti di minore intensità (RAMI) predisposto per accogliere pazienti dopo una degenza acuta, ma che non sono ancora pronti a rientrare al proprio domicilio, e pazienti provenienti direttamente dal domicilio che necessitano di cure mediche e di esami diagnostici a bassa intensità. Ulteriori 15 letti sono entrati in funzione il 1° gennaio 2019 nella sede EOC di Locarno. L'offerta RAMI va a sostituire l'antecedente dotazione di letti in ambito somatico-acuto dedicati a cure simili erogate all'interno del mandato di medicina di base. Di seguito si illustrano le due componenti del contributo per le prestazioni di cura.

Settore acuto

L'importo di 318.3 milioni di franchi rappresenta ben il 94% della spesa complessiva e diminuisce di 2 milioni

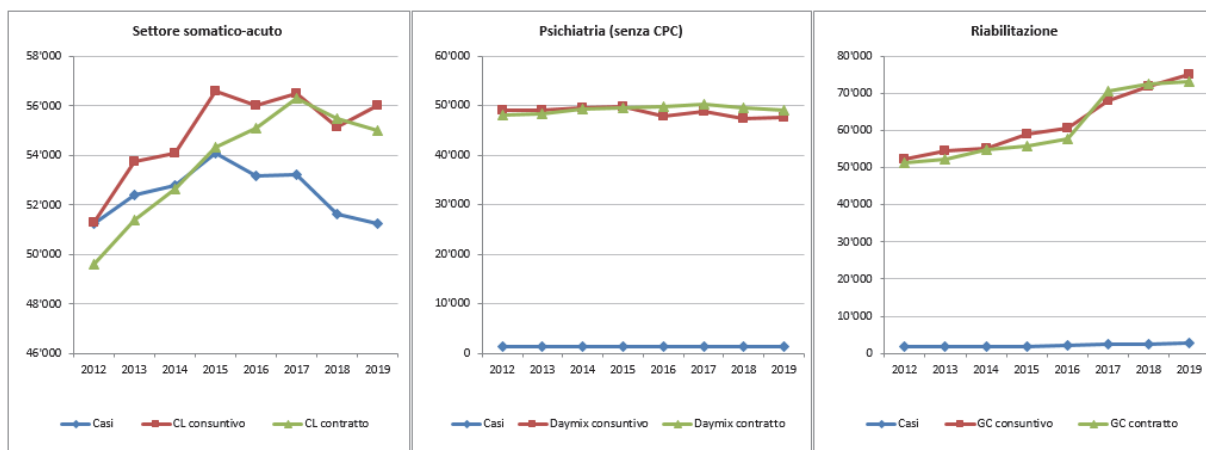
di franchi rispetto al 2018 (-0.6%). Il calcolo del contributo per le prestazioni di cura è determinato da due elementi: la tariffa concordata tra assicuratori malattia e ospedale e il volume di attività negoziato da quest'ultimo con il Cantone. Nel 2019 diminuisce lievemente l'attività finanziata in ambito somatico-acuto e psichiatrico, a fronte di tariffe sostanzialmente stabili.

Le tariffe 2019 sono tutte definitive e risultano di regola inferiori alla realtà mediana nazionale; la loro evoluzione dal 2012 permane moderata.

L'attività 2019 è stata negoziata ex ante con i singoli ospedali ed è definita nei contratti di prestazione che sono stati sottoscritti con tutti gli istituti ospedalieri del Cantone.

Il confronto fra l'attività negoziata e quella effettiva del 2019 mostra nel complesso dei dati di consuntivo moderatamente superiori al preventivo in ambito somatico-acuto (+1.9%) e nella riabilitazione (+2.4%), mentre per la psichiatria l'attività effettiva è inferiore a quella da contratto (-2.9%).

L'evoluzione dell'attività dal 2012 al 2019 si presenta come segue:



In ambito somatico-acuto l'attività cresce sino al 2015, per poi stabilizzarsi; decrescere nel 2018 a seguito dell'effetto sostitutivo dalla medicina di base ai RAMI. Dal 2016 il divario fra i dati di preventivo e quelli di consuntivo rimane inferiore al 2%. In psichiatria l'attività conosce una certa stabilità, con un calo nel

2016, anno a partire dal quale il preventivo supera il consuntivo. L'attività riabilitativa, infine, continua la sua attesa progressione, in ragione del crescente fabbisogno di cure e dei conseguenti interventi pianificatori in tal senso.

Settore acuto di minore intensità

Il contributo per le degenze nel settore acuto di minore intensità ammonta a 8.3 milioni di franchi rappresenta il 2.5% della spesa complessiva e cresce di 0.9 milioni di franchi rispetto al 2018 (+13%), essenzialmente a seguito dell'apertura di 15 nuovi letti a Locarno nel 2019.

Il calcolo ex-ante del contributo cantonale per i reparti RAMI considera i costi per giornata di cura assunti dallo Stato (acconto) e il volume di attività negoziato da quest'ultimo con l'ospedale.

Il costo effettivo per giornata finanziato dal Cantone è determinato a consuntivo sulla base dei costi complessivi (plafonati ad un valore massimo riconosciuto di fr. 484.80), da cui è dedotta la reale partecipazione di assicuratori e pazienti.

Le giornate di cura a consuntivo 2019 superano nel complesso quanto preventivato del 2.0%, essenzialmente a seguito della maggiore attività di una delle tre strutture.

Prestazioni d'interesse generale

Queste prestazioni non sono remunerate dalle tariffe ospedaliere, è il Cantone che contribuisce al loro finanziamento ai sensi dell'art. 49 cpv. 3 LAMal.

Settore acuto

Il contributo 2019 è pari a 6.6 milioni di franchi e serve a finanziare in particolare la formazione dei medici assistenti, che rappresenta il 72% del totale versato. Nel 2019 figura fra le prestazioni finanziate anche lo sviluppo della cartella informatizzata del paziente presso l'EOC.

Settore acuto di minore intensità

Il contributo di 0.4 milioni di franchi riguarda la formazione universitaria, quella non universitaria (che, contrariamente al settore acuto, non è compresa nelle tariffe) e la partecipazione cantonale al finanziamento dei centri di primo soccorso della sede di Acquarossa dell'EOC e dell'Ospedale Malcantonese di Castelrotto.

Adeguamenti del contributo globale

Per entrambi i settori (acuto e acuto di minore intensità) il contratto di prestazione prevede che il contributo globale rimanga di principio fisso. Se nell'anno del contratto si verifica uno scostamento di attività oltre una soglia del +/- 3%, il contributo globale è adeguato remunerando o rimborsando la variazione che oltrepassa il 3% al costo marginale (percentuale dei costi variabili sui costi totali).

Nel settore acuto, il contributo globale 2019 è stato oggetto di restituzioni – anche importanti – da parte di quattro ospedali, mentre per tre di essi è stato adeguato al rialzo. Complessivamente, gli adeguamenti hanno comportato un rimborso al Cantone di fr. 484'600.-.

Nei RAMI, il contributo globale 2019 è stato adeguato al rialzo per un solo istituto, per fr. 42'600.-.

Altre prestazioni di cura

L'elenco delle prestazioni aggiuntive al contributo globale, remunerate a parte per un totale di 3.8 milioni di franchi contempla le dialisi, la somministrazione di medicinali costosi e il contributo cantonale del 20% per le degenze a carico dell'Assicurazione Invalidità, stabilito dal Consiglio federale a contare dal 1° gennaio 2013 per il risanamento delle finanze di tale assicurazione.

In sintesi, il contributo globale 2019 sulla scorta dei dati definitivi ammonta a 337.8 milioni di franchi e permane sui livelli dell'anno precedente (2018: 337.6 mio. fr.). Il 62% della spesa concerne l'EOC.

B. Contributo per ospedalizzazioni fuori Cantone

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori cantone (al netto dei ricuperi) nel 2019 è stato di 30.0 milioni di franchi (2019: 28.6 fr.), a fronte di un preventivo di 27.3 milioni di franchi. Le richieste per ospedalizzazioni fuori Cantone rimangono sostanzialmente stabili nel 2019: 3'072 (2018: 2'964). e rappresentano il 5.1% del totale dei pazienti LAMal curati in Ticino (59'837).

Il finanziamento del Cantone riguarda:

- i pazienti residenti in Ticino, a carico della LAMal, per i quali, nel caso di indicazione medica (urgenza e indisponibilità della prestazione nel Cantone di domicilio), si corrisponde il 55% della tariffa dell'ospedale curante, mentre negli altri casi viene finanziato il 55% della tariffa più bassa per la stessa prestazione di un istituto che figura sull'elenco cantonale;
- i pazienti a carico dell'Assicurazione invalidità (AI) per i quali i Cantoni, a seguito della modifica dell'articolo 14bis dell'AI, entrata in vigore il 1° gennaio 2013, devono assumersi il 20% del costo delle degenze.

Di seguito l'evoluzione delle ospedalizzazioni fuori Cantone dal 2012 al 2019, evidenziando quelli a carico della LAMal e dell'AI. I dati 2020 saranno conosciuti alla fine del 2021. Come già osservato, l'evoluzione

della spesa non è proporzionale al numero di ospedalizzazioni poiché dipende in particolare dalla tipologia di cura. Come già accennato più volte, si rileva che ad esempio un soggiorno di mesi per un paziente tetraplegico a Nottwil, un trattamento di un grande ustionato o un trapianto di cuore, possono comportare centinaia di migliaia di franchi di partecipazione cantonale.

Pazienti fuori Cantone per settore e assicurazione

	Totale			Somatico-acuto			Riabilitazione			Psichiatria		
	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal
2012	3'306	215	2'695	3'025	214	2'474	221	1	166	60	0	55
2013	3'457	233	2'823	3'159	227	2'583	230	6	178	68	0	62
2014	3'557	223	2'844	3'280	222	2'607	221	1	185	56	0	52
2015	3'740	256	3'080	3'449	252	2'833	234	4	193	57	0	54
2016	3'696	223	3'068	3'392	222	2'802	246	1	211	58	0	55
2017	3'657	280	3'014	3'405	276	2'801	201	0	165	51	4	48
2018	3'596	248	2'964	3'306	244	2'723	231	0	187	59	4	54
2019	3'667	222	3'072	3'369	220	2'818	229	0	1087	70	2	67

CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE, ANNO 2019	EOC 295010010	Hildebrand Brissago 295010050	Malcantonese Castelrotto 2950100100	Ars Medica Gravesano 295010150
SETTORE ACUTO - art. 39 cpv. 1 LAMal				
<i>Contributo per le prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi</i>	195'674'100	13'525'000	1'788'400	14'243'400
Attività somatico-acuto (caseload)	35'000			2'900
Attività riabilitazione (giornate)	35'860	37'400		
Attività psichiatria (giornate)			8'600	
Tariffa ponderata somatico-acuto (quota Stato 55%)	9'596			8'930
Tariffa ponderata riabilitazione (quota Stato 55%)	555	658		
Tariffa ponderata psichiatria (quota Stato 55%)			378	
Contributo per prestazioni d'interesse generale	5'563'500	90'000	28'500	
Formazione universitaria	3'750'000	90'000	28'500	
Consultori salute sessuale EOC	1'118'200			
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)	200'000			
Coordinatrice organizzazione espianiti	45'300			
Cartella informatizzata del paziente	300'000			
Centro di primo soccorso (CPS Faido)	150'000			
CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO	201'237'600	13'615'000	1'816'900	14'243'400
Correzioni a consuntivo	28'300	-31'200	-3'000	
Tariffe ponderate col numero effettivo d'assicurati	-23'100	-18'800	-3'000	
Formazione universitaria effettiva	-48'300	-12'400		
Contributo definitivo dello Stato per il CPS di Faido	99'700			
CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO	201'265'900	13'583'800	1'813'900	14'243'400
Adeguamenti del contributo globale 2019 se superamento soglie d'attività	240'800		-37'000	-593'500
Altre prestazioni di cura di competenza 2019	2'987'453	22'250		
Prestazioni LAMal extra SwissDRG : Dialisi (quota Stato 55%)	859'250	11'570		
Prestazioni LAMal extra SwissDRG : Medicamenti costosi (quota Stato 55%)	1'478'033			
Contributo per le degenze a carico dell'AI (20% fatturato)	650'171	10'680		
CONTRIBUTO CANTONALE PER OSPEDALIZZAZIONI ACUTE	204'494'153	13'606'050	1'776'900	13'649'900
SETTORE ACUTO DI MINORE INTENSITÀ - RAMI - art. 39 cpv. 3 LAMal				
<i>Contributo per le prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi</i>	3'695'800		2'168'100	
Attività (giornate)	14'783		9'855	
Acconto della partecipazione dello Stato al costo giornaliero	250		220	
Contributo per le prestazioni d'interesse generale	240'000		145'000	
Formazione universitaria	30'000		15'000	
Formazione non universitaria	60'000		30'000	
Centri di primo soccorso	150'000		100'000	
Correzioni a consuntivo	482'300		16'400	
Partecipazione definitiva dello Stato	388'300		29'800	
Formazione universitaria effettiva	5'700		24'000	
Formazione non universitaria effettiva	-11'400		-5'200	
Adeguamento del contributo dello Stato per i CPS	99'700		-32'200	
Adeguamenti del contributo globale 2019 (attività oltre la soglia +/-3%)				
CONTRIBUTO CANTONALE PER OSPEDALIZZAZIONI ACUTE DI MINORE INTENSITÀ	4'418'100		2'329'500	
TOTALE DEI CONTRIBUTI DEFINITI NEL 2019	208'912'253	13'606'050	4'106'400	13'649'900

Santa Chiara Locarno 295010200	Luganese Lugano 295010250	Cardiocentro Lugano 295010251	Varini Orselina 295010300	Santa Croce Orselina 295010301	Viarnetto Pregassona 295010350	S. Anna Sorengo 295010400	Totale
10'894'900	35'296'300	27'130'000	1'167'200	6'365'700	2'890'800	9'331'900	318'307'700
2'300	7'550	5'100	250			1'900	55'000
							73'260
				29'500	10'950		49'050
8'613	8'500	9'672	8'489			8'930	
				392	480		
150'000	300'000	270'000	15'000	90'000	60'000		6'567'000
150'000	300'000	270'000	15'000	90'000	60'000		4'753'500
							1'118'200
							200'000
							45'300
							300'000
							150'000

11'044'900	35'596'300	27'400'000	1'182'200	6'455'700	2'950'800	9'331'900	324'874'700
-7'700	-19'800	11'900	900	-3'100			-23'700
2'800		18'800	2'800	-900		18'800	-21'400
-10'500	-19'800	-6'900	-1'900	-2'200			-102'000
							99'700

11'037'200	35'576'500	27'411'900	1'183'100	6'452'600	2'950'800	9'331'900	324'851'000
-287'900	201'700		1'000	-9'700			-484'600
68'103	332'550	420'658					3'831'014
3'858	119'501	50'952					1'045'131
46'373	213'048	369'706					2'107'160
17'873							678'723

10'817'403	36'110'750	27'832'558	1'184'100	6'442'900	2'950'800	9'331'900	328'197'414
			2'463'800				8'327'700
			9'855				34'493
			250				
			45'000				430'000
			15'000				60'000
			30'000				120'000
							250'000
			337'100				835'800
			307'700				725'800
			3'900				33'600
			25'500				8'900
							67'500
			42'600				42'600

			2'888'500				9'636'10
--	--	--	------------------	--	--	--	-----------------

10'817'403	36'110'750	27'832'558	4'072'600	6'442'900	2'950'800	9'331'900	337'833'514
-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--------------------

CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE, ANNO 2019	EOC 295010010	Hildebrand Brissago 295010050	Malcantonese Castelrotto 2950100100	Ars Medica Gravesano 295010150
Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2019 per i pazienti residenti in Ticino nel settore acuto				
Attività somatico-acuto (caseload)	36'216			2'580
Attività riabilitazione (giornate)	35'819	39'197		
Attività psichiatria (daymix)			7'973	
Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2019 per i pazienti residenti in Ticino nel settore acuto di minore intensità - RAMI				
Attività (giornate)	14'824		9'614	

Santa Chiara Locarno 295010200	Luganese Lugano 295010250	Cardiocentro Lugano 295010251	Varini Orselina 295010300	Santa Croce Orselina 295010301	Viarnetto Pregassona 295010350	S. Anna Sorengo 295010400	Totale
2'045	7'916	5'085	258			1'920	56'021
							75'016
				28'507	11'169		47'649
			10'746				35'184

Riforma Ticino 2020 – aggiornamento dei lavori

Come richiesto dal Gran Consiglio e condiviso dal Consiglio di Stato in sede di discussione sul messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015 concernente la richiesta dei crediti necessari all'elaborazione del progetto "Ticino 2020, per un Cantone al passo con i tempi", riportiamo di seguito il monitoraggio del progetto, cosicché il Parlamento sia aggiornato annualmente sui risultati raggiunti e le spese generate.

Aggiornamento sullo stato dei lavori

Finito il periodo di transizione che ha caratterizzato parte del 2019, per il progetto "Ticino 2020", malgrado la pandemia, il 2020 è stato l'anno dell'accelerazione. A partire da maggio è stata finalizzata una nuova *roadmap* della riforma che mira all'approvazione del Messaggio governativo entro giugno del 2022. Nello stesso periodo sono stati anche pianificati i lavori della seconda tappa, il cui obiettivo – attraverso una serie di *workshop* paritetici – è la verifica della "Soluzione politicamente sostenibile", ossia delle ipotesi di diversa ripartizione di compiti e flussi in termini di fattibilità finanziaria, giuridica, strumentale, procedurale, umana, logistica, culturale e relativa ad altre politiche cantonali e comunali. I lavori sono iniziati nella prima settimana di settembre e si sono conclusi a inizio dicembre con l'approvazione, da parte del Direttore del Dipartimento della sanità e della socialità e dei rappresentanti politici comunali, di quanto convenuto sui temi: assistenza e assicurazioni sociali, sostegno delle famiglie e centrale d'allarme 144. Sempre nell'ambito delle prestazioni assistenziali è pure stata colta l'occasione di discutere con alcuni promotori dell'iniziativa dei Comuni per la revisione transitoria dei criteri di partecipazione comunale alla spesa cantonale per l'assistenza sociale. A margine delle discussioni avute sul tema dell'assistenza sociale è stato inoltre istituito un gruppo di lavoro composto da comuni che hanno e che non hanno sottoscritto l'iniziativa legislativa generica dei Comuni, del 24 ottobre 2018, "per la revisione transitoria dei criteri di partecipazione dei Comuni alla spesa cantonale per l'assistenza sociale". Scopo dello stesso è di trovare un accordo nell'attesa di conoscere le decisioni parlamentari riguardanti il progetto "Ticino 2020". Il gruppo appositamente creato non ha ancora terminato i propri lavori.

Infine nelle ultime settimane dell'anno sono stati impostati i lavori per i temi "anziani" e "scuole comunali", anche se le discussioni vere e proprie si avranno soltanto a inizio del 2021. Per questi due ultimi ambiti si evidenzia il grande sforzo intrapreso dai comuni durante buona parte del 2020, per la finalizzazione d'importanti riflessioni che hanno coinvolto tecnici ed esperti del settore.

Ai *workshops* hanno preso parte sinora una trentina di partecipanti tra rappresentanti cantonali e comunali, esclusa la direzione di progetto. Gli incontri sono stati organizzati sia in presenza sia in videoconferenza.

Per quanto riguarda l'organizzazione di progetto si è voluto rafforzare il Gruppo operativo dedicando un'ulteriore unità al 100% già presente nelle file della Sezione degli enti locali. Il Comitato guida ha invece subito una triste perdita con il decesso di uno dei suoi membri.

Monitoraggio delle prestazioni e dei costi di progetto

Per quanto concerne il monitoraggio delle risorse dedicate alla Riforma Ticino 2020, la tabella sottostante riporta il numero d'incontri tenuti nel 2012.

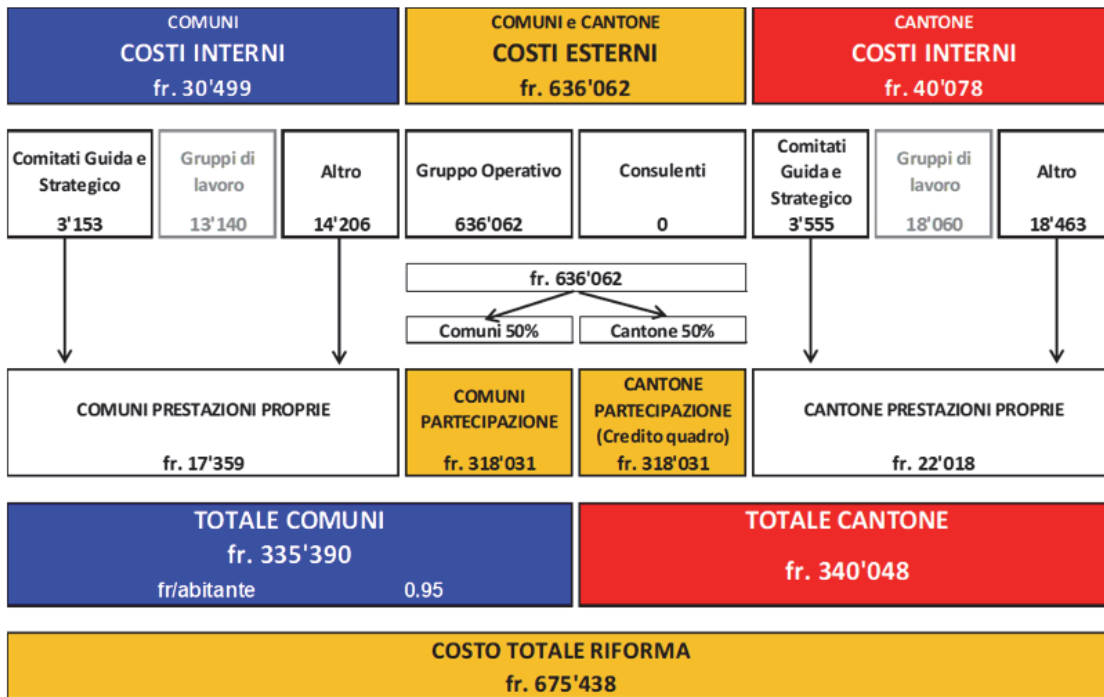
Gremio	N. incontri nel 2020
Comitato strategico	4
Comitato guida	2
Gruppo operativo	21
Workshops	11

I lavori per l'anno 2020 hanno determinato un costo operativo complessivo computato di 675'438 franchi, di cui 335'390 sono stati ripartiti tra i comuni proporzionalmente alla popolazione residente (per importi pari a 0.95 franchi/abitante) e 340'048 franchi sono a carico del Cantone. Tale costo non contempla le spese dei Gruppi di lavoro. I comuni coinvolti hanno infatti messo a disposizione i propri funzionari gratuitamente. Analogamente anche il Cantone ha deciso di non integrare nelle prestazioni di Ticino 2020 le spese sostenute in quest'ambito dai collaboratori non facenti parte dello staff di progetto. Tuttavia, per questioni di trasparenza nella tabella sottostante sono stati comunque ripresi i costi dei "Gruppi di lavoro", i cui montanti, come indicato, non sono stati ritenuti nel calcolo dei costi propri di comuni e Cantone. Per quanto riguarda invece le prestazioni comunali riventilate, che ammontano a 17'359 franchi, sono comprensive degli oneri relativi

alla concertazione comunale nel settore degli anziani (14'206 franchi). A livello cantonale invece è stata computata la spesa del Simposio Cantone-Comuni che ha avuto luogo il 4 febbraio 2020 (18'463 franchi), portando l'importo totale a 22'018 franchi. Altre eventuali prestazioni assicurate dai funzionari cantonali

e comunali non sono considerate nel conteggio finale per evidenti motivi di difficoltà nella raccolta dei dati.

La struttura e suddivisione degli oneri è riportata nella tabella seguente.



Dell'importo di 340'048 franchi a carico del Cantone, 318'031 franchi sono coperti dal Credito quadro di 3.2 milioni di franchi, votato dal Gran Consiglio con decreto del 24 settembre 2015 (messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015).

Prossime tappe

Nella prima parte del 2021 si svolgeranno una dozzina di workshop dedicati ai temi anziani, scuole comunali e mobilità. Al momento non vi è nulla che lasci presagire ritardi rispetto alla tabella di marcia. Questo comporta la conclusione dei lavori entro il 18 aprile 2021, mentre il rapporto verrà consegnato al Comitato strategico di Ticino 2020 entro la fine dello stesso mese.

Superata questa tappa, prederà il via quella di avvicinamento dapprima e di consultazione poi. Consultazione che si svolgerà nel corso dell'estate e che vedrà coinvolti Cantone e Comuni, chiamati a esprimersi sulle ipotesi di ripartizione di compiti e flussi previsti in questo primo pacchetto e sul progetto di riforma della perequazione delle risorse e di quella dei bisogni.

A fine settembre saranno disponibili i risultati della consultazione e sarà quindi possibile finalizzare il Messaggio governativo, il cui licenziamento entro fine anno-inizio 2022 dovrebbe permettere il dibattito parlamentare nel corso dell'anno prossimo.

Una roadmap ambiziosa, ma possibile, a condizione che le parti si dimostrino capaci di leggere le proposte di cambiamento privilegiando gli interessi generali, e propri a Ticino 2020, rispetto a quelli particolari.

Supplementi di credito

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per il personale (30)

Cancelleria

22	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	100'000		RG 5110 del 07.11.2018
32	30100011	Stipendi e indennità stagiaires	10'353	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0398 del 29.01.2020

Dipartimento delle istituzioni

112	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	100'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1086 del 04.03.2020
161	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	170'980		RG 1683 del 01.04.2020
171	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	115'000		RG 1600 del 25.03.2020

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

414	30100001	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	135'000		RG 0754 del 12.02.2020
414	30100010	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	280'000		RG 0754 del 12.02.2020
430	30100801	Premi per prestazioni eccezionali i favore dei docenti	400'000		RG 4001 del 06.08.2020
430	30200001	Stipendi e indennità docenti	368'000		RG 5052 del 16.10.2019
430	30990038	Spese per introduzione HARMOS	126'000		RG 3129 del 26.06.2019
560	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	250'000		RG 6309 dell'11.12.2019
652	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	115'940	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0224 del 15.01.2020
661	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	15'362	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0028 del 07.01.2020
661	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	192'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6269 dell'11.12.2019
673	30500001	Oneri sociali per ricerche legate al fondo librario sull'architettura militare	3'130	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4156 del 19.08.2020
673	30500001	Oneri sociali per ricerche legate al fondo librario sull'architettura militare	110	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6238 del 25.11.2020
673	30530001	Oneri sociali per ricerche legate al fondo librario sull'architettura militare	3'130	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4156 del 19.08.2020
673	30530001	Oneri sociali per ricerche legate al fondo librario sull'architettura militare	110	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6238 del 25.11.2020

Dipartimento del territorio

751	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	15'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0787 del 12.02.2020
751	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	1'340	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0787 del 12.02.2020
751	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	2'640	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0787 del 12.02.2020
751	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	50	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0787 del 12.02.2020
781	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	440'000		RG 1763 del 08.04.2020
781	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	50'000		RG 3615 del 08.07.2020

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per il personale (30)

Dipartimento delle finanze e dell'economia

842	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	201'800	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5817 del 11.11.2020
851	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	80'000		RG 1800 del 08.04.2020
851	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	125'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1800 del 08.04.2020
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari Contact tracing*	102'480		RG 5397 del 21.10.2020
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari Contact tracing*	220'730		RG 5751 del 11.11.2020
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari Campagna sensibilizzazione	47'310		RG 6693 del 16.12.2020
921	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing*	9'170		RG 5397 del 21.10.2020
921	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing*	19'760		RG 5751 del 11.11.2020
921	30500001	Oneri sociali Campagna sensibilizzazione	4'230		RG 6693 del 16.12.2020
921	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing*	18'040		RG 5397 del 21.10.2020
921	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing*	38'850		RG 5751 del 11.11.2020
921	30520001	Oneri sociali Campagna sensibilizzazione	8'320		RG 6693 del 16.12.2020
921	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing*	310		RG 5397 del 21.10.2020
921	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing*	660		RG 5751 del 11.11.2020
921	30530001	Oneri sociali Campagna sensibilizzazione	140		RG 6693 del 16.12.2020
943	30100017	Spese e indennità personale di pulizia	650'000		RG 3262 del 24.06.2020

*i costi sono stati imputati al CRB 180

Spese per beni e servizi (31)

Cancelleria

32	31990033	Progetto Estage per studenti universitari ticinesi	3'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0398 del 29.01.2020
----	----------	--	-------	---	------------------------

Dipartimento delle istituzioni

165	31360009	Prestazioni medico legali	115'000		RG 1480 del 18.03.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	500'000		RG 1108 del 04.03.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	500'000		RG 1602 del 25.03.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	500'000		RG 1681 del 01.04.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	200'000		RG 1933 del 22.04.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	28'000		RG 2698 del 27.05.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	500'000		RG 2699 del 27.05.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	266'000		RG 2700 del 27.05.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	2'442'600		RG 3002 del 10.06.2020

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per beni e servizi (31)

Dipartimento delle istituzioni

180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	100'000		RG 3253 del 24.06.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	30'000		RG 3254 del 24.06.2020
180	31300029	Spese per organizz. soccorso emergenza sanitaria	140'000		RG 4264 del 26.08.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	250'000		RG 1647 del 27.03.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	100'000		RG 5530 del 26.10.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	235'000		RG 5725 del 11.11.2020
180	31300029	Potenziamento Contact Tracing	22'000		RG 5751 del 11.11.2020

Dipartimento della sanità e della socialità

221	31320001	Traduzione nuove direttive COSAS	8'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1132 del 04.03.2020
240	31320001	Studio sull'efficacia della Legge concernente l'autorizzazione delle attrezzature medico-tecniche di diagnosi	126'600		RG 1768 del 08.04.2020
242	31060003	Acquisto mascherine sanitarie	200'000		RG 1256 del 05.03.2020
242	31060003	Medicamenti e articoli sanitari COVID 19	100'000		RG 5993 del 18.11.2020

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

414	31050004	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	71'000		RG 0754 del 12.02.2020
414	31050005	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	58'000		RG 0754 del 12.02.2020
430	31320151	Spese scolarizzazione richiedenti l'asilo	52'000		RG 5052 del 16.10.2019
430	31710019	Rimborso anticipi gite per pandemia	180'000		RG 1806 del 08.04.2020
673	31320001	Ricerche legate al fondo librario sull'architettura militare	35'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4156 del 19.08.2020
673	31320001	Ricerche legate al fondo librario sull'architettura militare	35'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6238 del 25.11.2020

Dipartimento del territorio

753	31300185	Progetto interazione camosci-stambecchi-cervi	25'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6167 del 04.12.2019
773	31300103	Indagini archeologiche	500'000		RG 0617 del 05.02.2020
789	31110025	Acquisto di veicoli UT4	741'981	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3012 del 10.06.2020

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per beni e servizi (31)

Dipartimento delle finanze e dell'economia

831	31300111	Spese per promozioni	50'000		DL 26.05.2020 M7768
942	31440009	Protezioni plexiglas	500'000		RG 3422 del 01.07.2020
942	31440009	Protezioni plexiglas	300'000		RG 5599 del 28.10.2020
942	31440026	Ridefinizione degli spazi presso l'Ufficio dell'ispettorato del lavoro	185'000		RG 0771 del 12.02.2020
943	31090023	Chiavi e cilindri per le scuole	25'000		RG 5291 del 14.10.2020
943	31440025	Incarichi per le pulizie giornaliere	1'000'000		RG 3262 del 24.06.2020
945	31600009	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	19'320		RG 0754 del 12.02.2020
945	31601007	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	5'184		RG 0754 del 12.02.2020
946	31010051	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	7'000		RG 0754 del 12.02.2020
946	31010063	Acquisto materiale protettivo	200'000		RG 1229 del 04.03.2020
946	31010063	Acquisto materiale protettivo	200'000		RG 1503 del 18.03.2020
946	31010063	Acquisto materiale protettivo	200'000		RG 1935 del 22.04.2020
946	31010063	Acquisto materiale protettivo	500'000		RG 2324 del 13.05.2020
946	31010063	Acquisto materiale protettivo	400'000		RG 5060 del 07.10.2020
946	31110023	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	140'500		RG 0754 del 12.02.2020
948	31100006	Gestione del ristorante e della mensa SSPSS di Giubiasco da parte dell'URTS	84'780		RG 0754 del 12.02.2020
948	31100007	Fornitura e posa di banchi scolastici singoli	423'000		RG 4061 del 19.08.2020
951	31130004	Acq.apparecchiature microinformatiche per le scuole	335'000		RG 3745 del 08.07.2020
952	31530001	Ridefinizione degli spazi presso l'Ufficio dell'ispettorato del lavoro	23'000		RG 0771 del 12.02.2020

Contributi cantonali (36)

Dipartimento della sanità e della socialità

221	36370007	Prestazioni per assistiti a domicilio	218'000		RG 4267 del 26.08.2020
232	36320041	Contributi alle case per anziani	1'172'000		RG 5247 del 14.10.2020
233	36360042	Contributi a istituti per invalidi	6'147'000		RG 5247 del 14.10.2020
235	36360061	Contributi ad attività sostegno famiglie-COVID 19	6'100'000		RG 3652 del 08.07.2020
295	36340014	Contributo ospedalizzazioni EOC	2'000'000		RG 1285 del 13.03.2020
295	36340014	Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone	13'172'500		RG 6694 del 16.12.2020
295	36340014	Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone	46'827'500		RG 0844 del 24.02.2021
295	36340015	Contributi per ospedalizzazioni fuori Cantone	2'583'500	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6172 del 25.11.2020
295	36360014	Contributi ai servizi di soccorso sanitario	774'730		RG 6695 del 16.12.2020

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Contributi cantonali (36)

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

655	36340011	Contributi costi infrastruttura SUPSI	1'181'000		RG 5759 del 11.11.2020
655	36340025	Contributi costi infrastruttura USI	152'000		RG 5848 del 11.11.2020

Dipartimento delle finanze e dell'economia

831	36360040	Contributi cantonali diversi	50'000		DL 26.05.2020 M7768
833	36350091	Campagna straordinaria per il rilancio del turismo cantonale	460'000		RG 3260 del 24.06.2020
851	36350093	Contributi per produzione vegetale	500'000		RG 4268 del 26.08.2020
914	36340018	Contributo a organizzazioni pompieristiche per nuovo collaboratore	80'000		RG 0021 del 07.01.2020
945	36320002	Contrib.di miglioria per il mapp.520 RFD a Gordola	55'559		RG 0337 del 15.01.2020
945	36320002	Contributi di costruzione mapp. 250 RFD Lugano	24'000		RG 4450 del 02.09.2020
945	36320002	Contributi di costruzione mapp. 2 RFD Savosa	250'000		RG 4451 del 02.09.2020
960	36320044	Contributi ai Comuni per riforma fiscale	4'500'000		RG 5820 del 11.11.2020

Ratifica superamenti crediti al 31.12.2020

Settore	WBS	Descrizione	Credito Votato	Messaggio	Saldo 31.12.2020	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato (%)
---------	-----	-------------	-------------------	-----------	---------------------	---	---

Amministrazione generale (11)							
11	941 59 3431	BELLINZONA:OR SOLINE- P. ISTITUZIONALE	5'110'000	M5816	5'270'935	160'935	3.15%
	941 59 3441	ADEGUAMENTO STABILI PER INVALIDI	9'450'000	M5742	9'480'820	30'820	0.33%
	941 59 6048	BELLINZONA:MU SEO CASTELLO MONTEBELLO	518'974		568'463	49'489	9.54%
	941 59 6093	CAMORINO:ADA TTAMENTO SPAZI CIRCOLAZIONE	278'523		280'010	1'487	0.53%

Giustizia (22)							
22	941 59 3495	BELLINZONA:SED I PROVVISORIE PRETORIO	2'335'000	M6763	2'484'703	149'703	6.41%

Scuole medie e medio superiori (42)							
42	941 59 6081	GORDOLA:PALES TRA PROVVISORIA	2'850'000	M7542	3'071'131	221'131	7.76%

Formazione professionale (43)							
43	941 59 3460	TREVANO:RISTR. BLOCCO A CPT IV + CENTRO ALIMENTAZ.	23'005'526	M6061	24'132'316	1'126'790	4.90%
	941 59 3459	MEZZANA:NUOV O DORMITORIO E SPAZI RISTORO	9'325'000	M6462	9'714'115	389'115	4.17%
	941 59 4956	BELLINZONA:AT TREZZATURE CAM 7°PQ	1'200'000	M6387	1'205'011	5'011	0.42%

Protezione del territorio (51)							
51	941 59 3456	ORSELINA: MADONNA DEL SASSO - 2° TAPPA	5'015'000	M6021	5'043'198	28'198	0.56%

Ambiente ed energia (52)							
52	731 52 1242	CDALD RINNOVO TRATTAMENTO FANGHI	1'030'857	M7065	1'064'461	33'604	3.26%

